

广东奥飞动漫文化股份有限公司

2014 年半年度报告



2014 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人蔡东青、主管会计工作负责人邓金华及会计机构负责人(会计主管人员)陈臻声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目录

2014 半年度报告	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	6
第二节 公司简介.....	8
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	10
第四节 董事会报告.....	24
第五节 重要事项.....	31
第六节 股份变动及股东情况.....	35
第七节 优先股相关情况.....	35
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	36
第九节 财务报告.....	37
第十节 备查文件目录.....	172

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、股份公司、奥飞动漫、奥飞股份	指	广东奥飞动漫文化股份有限公司
奥迪动漫玩具、奥迪玩具	指	广东奥迪动漫玩具有限公司，为本公司的全资子公司
奥飞文化	指	广州奥飞文化传播有限公司，为本公司的全资子公司
中奥影迪	指	北京中奥影迪动画制作有限公司，为本公司的控股子公司
嘉佳卡通、嘉佳	指	广东嘉佳卡通影视有限公司,为本公司的控股子公司
奥飞香港	指	奥飞动漫文化（香港）有限公司，为本公司的全资子公司
奥飞英国	指	奥飞动漫玩具（英国）有限公司，为本公司的全资子公司
汕头奥飞	指	汕头奥飞玩具有限公司，为本公司的全资子公司
汕头奥迪	指	汕头奥迪玩具有限公司，为本公司的全资子公司
原创、原创动力	指	广东原创动力文化传播有限公司，为本公司的全资子公司
资讯港	指	资讯港管理有限公司，为本公司的全资孙公司
执诚服饰、执诚	指	广州市执诚服饰有限公司，为本公司的控股子公司
乐客友联、乐客	指	上海乐客友联童鞋有限公司，为本公司的控股子公司
明星动画、明星	指	广东明星创意动画有限公司，为本公司的控股子公司
哈邻网络、哈邻	指	上海哈邻网络科技有限公司，为本公司的参股子公司
万象娱通、万象	指	北京万象娱通网络科技有限公司，为本公司的参股子公司
潘高文化、潘高	指	北京潘高文化传媒有限公司，为本公司的参股子公司
拉阔	指	Lakoo Limited，为本公司的参股子公司
魔屏	指	北京魔屏科技有限公司，为本公司的控股子公司
宝奥物流、宝奥	指	广东宝奥现代物流投资有限公司，为本公司的参股子公司
爱乐游	指	北京爱乐游信息技术有限公司，为本公司的全资子公司
中盛天创	指	北京中盛天创科技发展有限公司，为本公司的全资孙公司
方寸	指	上海方寸信息科技有限公司，为本公司的全资子公司
掌中方寸	指	掌中方寸信息科技有限公司，为本公司的全资孙公司
多屏	指	北京奥飞多屏文化传媒有限公司，为本公司的控股子公司
三乐	指	广州市三乐信息科技有限公司，为本公司的参股子公司
Waystar 公司	指	Waystar Success Holding Limited，为本公司的参股子公司
奥飞贝肯	指	深圳市奥飞贝肯文化有限公司，为本公司的控股子公司

壹沙	指	壹沙（北京）文化传媒有限公司，为本公司的控股子公司
叶游	指	广州叶游信息技术有限公司，为本公司的控股子公司
狼烟	指	广州狼烟动画有限公司，为本公司的控股子公司
广发信德	指	珠海广发信德奥飞资本管理有限公司，为本公司的参股子公司
深交所	指	深圳证券交易所
登记公司	指	中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司
证监局	指	广东证监局
保荐人、主承销商	指	广发证券股份有限公司
律师	指	北京大成律师事务所
正中珠江、会计师	指	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	奥飞动漫	股票代码	002292
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广东奥飞动漫文化股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	奥飞动漫		
公司的外文名称（如有）	Guangdong Alpha Animation and Culture Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Alpha		
公司的法定代表人	蔡东青		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	郑克东	高丹
联系地址	广东省广州市珠江新城临江大道 5 号保利中心 10 楼	广东省广州市珠江新城临江大道 5 号保利中心 10 楼
电话	020-38983278-3886	020-38983278-1102
传真	020-38336260	020-38336260
电子信箱	invest@gdalpha.com	invest@gdalpha.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,023,265,576.45	658,125,991.09	55.48%
归属于上市公司股东的净利润（元）	170,580,517.36	90,225,466.52	89.06%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	162,756,499.46	88,795,231.07	83.29%
经营活动产生的现金流量净额（元）	210,258,123.40	12,033,974.25	1,647.20%
基本每股收益（元/股）	0.28	0.15	86.67%
稀释每股收益（元/股）	0.28	0.15	86.67%
加权平均净资产收益率	9.44%	5.95%	3.49%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	3,762,139,159.47	3,242,717,975.85	16.02%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,043,241,550.84	1,693,609,568.64	20.64%

二、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-108,756.57	

计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,837,749.49	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,878,098.09	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	566,070.07	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,667,008.93	
减：所得税影响额	1,055,283.68	
少数股东权益影响额（税后）	-39,131.57	
合计	7,824,017.90	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第四节 董事会报告

一、概述

报告期内，公司主营业务结构未发生重大变化。公司的主营业务是动漫影视片制作、发行、授权以及动漫玩具和非动漫玩具的开发、生产与销售、媒体广告的经营、游戏的开发与运营。

二、主营业务分析

概述

上半年，公司紧紧围绕“全面泛娱乐产业化”的发展战略，有序开展各项重点经营工作，公司整体经营按年初预期计划推进并已完成各项业务目标。

报告期内，公司实现营业总收入102,326.56万元，同比增长55.48%；实现利润总额18,296.92万元，同比增长75.06%；归属于上市公司股东的净利润17,058.05万元，同比增长89.06%；公司总资产376,213.92万元，净资产204,324.16万元。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,023,265,576.45	658,125,991.09	55.48%	主要是报告期内动漫玩具销售增长及手游业务销售增长所致
营业成本	542,048,939.78	369,429,114.11	46.73%	主要是销售增长营业成本同比增长所致
销售费用	145,105,097.53	86,068,000.93	68.59%	原因一方面是公司本年度进一步深化渠道扁平化策略所增加营销费用，另一方面是本报告期销售以潮流型项目为主，推广费用相对较高。
管理费用	141,182,333.49	90,042,931.09	56.79%	主要是公司经营规模扩大、人员增加、研发投入增加所致
财务费用	7,789,322.80	512,857.43	1,418.81%	主要是公司债及子公司奥飞动漫文化（香港）有限公司外币借款导致利息支出增加所致。
所得税费用	16,453,903.05	15,553,499.96	5.79%	
研发投入	65,859,806.19	49,901,450.67	31.98%	主要是因为报告期内公司业务规模扩大，相应研发费用增加所致
经营活动产生的现金流量净额	210,258,123.40	12,033,974.25	1,647.20%	主要是报告期内公司经营规模扩大销售增长回款增加大于货款支付所致
投资活动产生的现金流量净额	-469,372,698.61	41,963,930.66	-1,218.51%	主要是报告期内长期股权投资增加以及理财产品收回投资金额减少所致

筹资活动产生的现金流量净额	-66,150,658.02	517,867,992.54	-112.77%	主要是上期发行债券收到现金所致
现金及现金等价物净增加额	-325,561,772.73	569,301,350.19	-157.19%	主要是报告期内长期股权投资增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，公司主要完成如下工作：

1、坚持以IP版权内容为核心的泛娱乐战略发展思路，持续优化公司动漫品牌方阵

公司在完成“喜羊羊与灰太狼”品牌与团队的收购、整合以后，持续积极推进国内外知名动漫IP的收购与整合进度。上半年，公司投资设立了“深圳市奥飞贝肯文化有限公司”，用于收购并运营原韩国知名动漫品牌“贝肯熊”（又名倒霉熊）的知识产权。

此次跨境整合“贝肯熊”品牌，是公司首次整合海外知名动漫卡通品牌，是公司迈向全球整合的第一步。它丰富了公司的泛娱乐IP品牌阵营，进一步优化了公司动漫品牌方阵。基于“贝肯熊”在青少年群体中强大的知名度和影响力，未来它在公司泛娱乐产业（互动游戏、移动媒体、电影等）中将获得良好的拓展，实现良好的商业价值。

在投资并购知名动漫IP的同时，公司也积极整合了国内优秀的动漫创作团队。上半年，公司整合了“狼烟动画”（广州狼烟动画有限公司）和“太极鼠”工作室，吸纳了国内最具潜力代表的原创动漫团队、品牌进入奥飞的阵营。

2、加快现有业务变革升级，促进持续稳定增长。

上半年，公司玩具业务持续深化渠道变革，以市、县为基础进行渠道精耕细作，加快流通渠道扁平化，同时，提升驻外团队管理水平。

上半年，公司建立起了线上线下同步销售和市场同步推广宣传的立体营销体系，在渠道分拆升级（国内流通渠道分拆为“推广线”和“业务线”，分别负责公司“潮流属性”产品和其他属性产品）方面也初显成效，公司“陀螺项目”（战斗王之飓风战魂II）超预期达成业绩目标，充分体现了公司坚持业务变革所取得的成果，这为公司今后继续探索掌控潮流项目的成功提供了思路 and 方向。

上半年，公司电商业务快速拓展，成功抢占玩具线上渠道销售的领导地位，较去年同期增长超450%。公司旗下系列品牌产品在“阿里”平台和“京东商城”的同类产品中销售额排名第一，同时“奥迪双

钻”、“澳贝”单线品牌在线上均晋级前10名，为公司未来开展O2O业务奠定了基础。

3、新行业快速布局，战略转型稳步推进，泛娱乐产业化布局逐步清晰

上半年，公司以动漫IP为核心继续布局泛娱乐平台，进行了多项新业务的投资并购项目。

在游戏领域，投资了广州叶游信息技术有限公司、广州三乐信息科技有限公司，基本完成了公司在手游、端游等游戏领域的业务拓展，有助于提高动漫文化产业的变现能力；在原创动漫制作领域，组建了广州狼烟动画有限公司、太极鼠工作室等，有利于公司原创IP内容的全年龄段布局，丰富公司的动漫品牌阵营；在漫画领域，控股了北京魔屏科技有限公司，能够助力公司未来内容创意来源的增加，为公司的手机游戏等提供协同支持。

上半年发行股份购买资产完成股权过户、并表的北京爱乐游信息技术有限公司、上海方寸信息科技有限公司等游戏公司，取得了较好的经营业绩，这些新业务都将成为奥飞未来新的业绩增长点。

同时，公司发力新媒体，布局多屏运营平台，打造强势媒体品牌。公司在经营“嘉佳卡通频道”的同时，发力新媒体播出市场，上半年公司投资设立北京奥飞多屏文化传媒有限公司，以实现电视内容多屏分销、多频联营；同时，控股壹沙（北京）文化传媒有限公司，布局媒体广告运营，使公司在内容创作、播出渠道、广告运营三方面与原有的“嘉佳卡通频道”以及北京万象娱通公司的“爱看动漫”移动端视频频道形成协同效应，有助于打造强势的媒体品牌和内容品牌。

4、授权、电影业务加速整合，强化公司平台优势。

上半年，公司对“喜羊羊与灰太狼”、“开心宝贝”等品牌原有授权队伍进行整合，成立授权事业部，统筹奥飞旗下所有品牌的授权运营工作，大力发展自有品牌授权业务，提升授权业务的专业化水平。打开全品类授权市场，尤其加大消费品授权比重，使奥飞动漫品牌知名度得到最大限度的提高。上半年，公司授权业务收入同比增长超100%。

同时，公司对“喜羊羊与灰太狼”、“开心宝贝”等品牌原有电影队伍进行整合，成立奥飞影业，统筹奥飞旗下所有品牌的电影相关业务，建立独特的奥飞动漫品牌电影经营模式，使电影板块成为奥飞品牌推广与文化娱乐业务的重要一环。

5、变革管理体系和激励机制，释放公司经营活力。

上半年，公司根据业务性质、发展阶段及跨区域运营等特点，实施了差异化管控模式，在保证风险受控的基础上，给予独立经营单位更大的发展空间和经营自主权，促进下属单位业务健康发展。

为了进一步践行公司“共赢”的价值主张，上半年公司实施了针对核心管理团队及创意和技术骨干的股权激励计划，让员工与公司共同分享企业发展成果，为公司未来吸引和长久保留优秀人才提供了机制上的保障。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
动漫行业	1,023,265,576.45	542,048,939.78	47.03%	55.50%	46.73%	3.17%
分产品						
动漫影视类	193,450,696.00	80,064,575.27	58.61%	127.67%	195.51%	-9.50%
动漫玩具类	575,489,950.32	322,305,574.19	43.99%	51.70%	50.22%	0.55%
非动漫玩具类	120,683,554.67	72,593,488.07	39.85%	-13.30%	-17.15%	2.79%
电视媒体类	27,588,888.34	25,709,701.52	6.81%	31.30%	30.53%	0.55%
其他婴童用品类	31,658,029.58	18,887,752.87	40.34%	-5.45%	-7.68%	1.44%
演出类	4,323,575.29	2,220,012.17	48.65%			
游戏类	69,130,978.37	18,809,573.38	72.79%			
其他类	939,903.88	1,458,262.31	-55.15%			
分地区						
中国内地	952,032,986.15	499,487,728.67	47.53%	60.84%	54.48%	2.16%
境外（含香港）	71,232,590.30	42,561,211.11	40.25%	7.73%	-7.65%	9.95%

公司 2014 年上半年毛利率比上年同期增长 3.17%，主要是报告期内公司产品结构发生变化，产品出厂价格提高以及渠道扁平化等原因造成。

1、清晰的战略发展思路。

公司坚持“以IP版权内容为核心的，泛娱乐、大文化战略”，打造符合全年龄段需求的产业链，实现文化产业化，成为中国最大的，最有创造力的公司。

未来，奥飞会在内生增长的基础上，加强并购力度，“以内容为入口，以平台、产业链为着力点”，加快产业版图的扩张和产业规模的扩大，形成独特的业务模式和良好的竞争优势。

2、动漫全产业链运营模式

经过多年的积累，公司目前已经搭建起大动漫娱乐产业的全产业链运营模式，业务范围涵盖了动漫内容创作、媒体发行、商品化授权、衍生产品运营、直营零售等产业链环节。公司凭借近二十年对市场的探索与实践，依据行业发展规律和市场特点，开展与动漫内容相配套的衍生产品的策划、制作，通过多媒体传播和品牌宣传，赋予产品深厚的文化内涵，再在公司完善的营销体系基础上，利用动漫内容的影响力和公司独有的传媒资源促进衍生产品的销售，实现盈利。然后，公司通过动漫衍生产品的盈利反哺动漫内容

的成长，支持动漫卡通品牌的持续投入，不断打造出深入人心的动漫形象，从而形成一种良性互动的产业结构。

3、品牌优势

公司拥有国内著名的青少年动漫品牌。除“铠甲勇士”、“火力少年王”、“果宝特工”、“凯能机战”、“战斗王”等以男孩为主要受众的动漫形象外，还专门开发了“巴啦啦小魔仙”等针对女孩的动漫形象，以及针对全年龄段青少年的“喜羊羊与灰太狼”、“开心宝贝”等动漫形象。丰富的动漫形象极大地提高了公司的品牌知名度。目前公司动漫品牌在数量、知名度等方面均排名国内前列。

在玩具领域，公司多年来精心打造自身品牌，拥有国内知名的“奥迪双钻”、“雷速登”、“翼飞冲天”等玩具品牌。在婴童领域，公司拥有“澳贝”、“藤木工坊”、“LUCKY UNION”等婴童用品品牌。涵盖婴童玩具、服装鞋帽、哺育用品、洗护用品等多个婴童用品的门类产品。

4、全方位立体的传播资源

公司2010年投资收购了嘉佳卡通频道的运营公司60%股权、2012年参股“爱看动漫”，其于2013年进入未来电视等互联网电视渠道，成为公司独有的媒介资源。依靠这些媒介资源，公司构建了包括内容推广媒介与营销渠道相结合的产品媒体推广平台，形成了以核心目标受众为中心的立体营销平台，实现了对目标受众的完整覆盖，从而有效的提高内容产品对目标受众的吸引力，进而转化为相关衍生品的购买力。

5、营销网络及推广优势

公司目前已建立起从经销商到分销商到终端零售商的三级营销渠道，与全国各区域经销商建立长期、稳定的合作关系，产品已进入了分布在全国各地的超过两万家百货商场、卖场和玩具销售店。

6、持续的自主创新能力

公司一直致力于自主创新和原创，持续加大对技术、产品自主创新的资金投入，吸收、培养技术和原创人才，建立培养优秀的研发、设计和创作队伍，制定创新激励机制和绩效机制，在资金、人才和机制上给予充分的保障。截至2014年6月30日，公司累计申请的专利数量达到2436个，商标申请数量达5866个，版权申请数量达4210个，自主创新能力和成果均处于国内领先水平。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

√ 适用 □ 不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
1,082,713,185.00	0.00	100.00%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
广州狼烟动画有限公司	动画制作及发行	85.00%
广州叶游信息技术有限公司	主要从事手机游戏	60.00%
上海方寸信息科技有限公司	主要从事手机游戏	100.00%
掌中方寸信息科技有限公司	主要从事手机游戏	100.00%
北京爱乐游信息技术有限公司	主要从事手机游戏	100.00%
北京中盛天创科技发展有限公司	主要从事手机游戏	100.00%
壹沙（北京）文化传媒有限公司	主要从事广告代理	70.00%
北京魔屏科技有限公司	主要从事手机动漫	60.00%
珠海广发信德奥飞产业投资基金一期	主要从事基金投资	15.75%
珠海广发信德奥飞资本管理有限公司	主要从事基金运营管理	40.00%
广州三乐信息科技有限公司	主要从事网络游戏	40.00%
北京万象娱通网络科技有限公司	主要从事动漫游戏	40.00%
奥飞动漫文化(香港)有限公司	主要从事动漫形象授权，衍生品销售	100.00%
Waystar Success Holdings Limited	主要从事网络游戏	40.00%

（2）持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

（3）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

适用 不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金	计提减值准备金额	预计收益	报告期实际损益金
-------	------	------	------	--------	------	------	--------	----------	----------	------	----------

		交易						金额	(如有)		额
中国银行股份有限公司广东省分行	非关联关系	否	保本理财产品	1,600	2014年01月30日	2014年04月02日	年化利率4.70%	1,600	0	12.77	12.77
招商银行北京分行亚运村支行	非关联关系	否	保本理财产品	200	2014年02月15日	2014年05月15日	年化利率5.88%	200	0	2.94	2.94
工行广州高新支行	非关联关系	否	保本理财产品	200	2014年04月02日	2014年06月02日	年化利率5.00%	200	0	1.73	1.73
中国银行股份有限公司广东省分行	非关联关系	否	保本理财产品	1,600	2014年04月25日	2014年07月01日	年化利率4.25%	0	0	12.48	
招商银行北京分行亚运村支行	非关联关系	否	保本理财产品	963	2014年04月16日	2014年06月23日	年化利率2.40%	963	0	4.29	4.29
招商银行北京分行亚运村支行	非关联关系	否	保本理财产品	405	2014年04月25日	2014年05月07日	年化利率6.32%	405	0	0.92	0.92
华夏银行北京首体支行	非关联关系	否	保本理财产品	200	2014年05月27日	2014年08月28日	年化利率5.40%	0	0	2.73	
华夏银行北京首体支行	非关联关系	否	保本理财产品	500	2014年05月27日	2014年08月06日	年化利率5%	0	0	4.86	
中国银行股份有限公司广东省分行	非关联关系	否	保本理财产品	1,000	2014年06月10日	2014年08月12日	年化利率4.00%	0	0	7	
招商银行点金公司	非关联关系	否	非保本浮动收益类	100	2014年06月13日	2014年07月31日	年化利率5%	0	0	0.67	
招商银行北京分行亚运村支行	非关联关系	否	保本理财产品	217	2014年06月03日	2014年06月23日	年化利率6.03%	0	0	0.73	0.73
合计				6,985	--	--	--	3,368	0	51.12	23.38
委托理财资金来源				自有资金							
逾期未收回的本金和收益累计金额				0							
委托理财审批董事会公告披露日期(如有)											
委托理财审批股东会公告披露日期(如有)											

(2) 衍生品投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	计提减值准备金额(如有)	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例	报告期实际损益金额
建行汕头澄海支行	非关联关系	否	远期结售汇		2013年09月03日	2014年06月05日					-5.41
建行汕头澄海支行	非关联关系	否	远期结售汇		2013年10月28日	2015年05月01日					29.75
合计				0	--	--	0	0	0	0.00%	24.34
衍生品投资资金来源	公司进行的衍生品投资是基于公司出口业务实际情况，为防止远期人民币对主要外币汇率波动而进行的远期外汇套期保值业务。										
涉诉情况(如适用)	无										
衍生品投资审批董事会公告披露日期(如有)	2013年05月17日										
衍生品投资审批股东会公告披露日期(如有)											
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明(包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等)	<p>风险分析：公司进行的远期外汇套期保值业务遵循的是锁定汇率、套期保值的原则，远期外汇交易合约的外币金额控制在公司出口业务预测量之内。远期外汇套期保值业务在一定程度上较少汇兑损失，可以帮助公司将汇率风险控制在合理范围内。使用这种金融工具本身也具有一定风险，对人民币汇率升降走势的错误判断同样会给企业带来损失。 1、汇率大幅波动或者不波动风险：在外汇汇率变动较大时，公司判断汇率大幅波动方向与外汇套保合约方向不一致，造成汇兑损失；若汇率在未来未发生波动时，与外汇套保合约偏差较大造成汇兑损失。 2、客户违约风险：当客户支付能力发生变化不能按时支付时，公司不能按时结汇，造成公司损失。控制措施：1、根据《深圳证券交易所中小企业板信息披露业务备忘录第25号：商品期货套期保值业务》等有关规定，公司已制定了《远期外汇交易业务管理制度》，规定公司进行套期保值目前仅限于对公司外币收入进行外汇套期保值业务，以规避风险为主要目的，禁止投机和套利交易。制度就公司远期外汇交易业务的操作原则、审批权限、操作流程、责任部门、信息隔离措施、风险报告及处理程序等做出了明确规定，该制度符合监管部门的有关要求，满足实际操作的需要，所制定的风险控制措施是切实有效的。 2、公司董事会授权总经理负责外汇套期保值业务的运作和管理，并由财务部作为经办部门，审计部为日常审核部门。按照《远期外汇交易业务管理制度》进行业务操作，使得制度和管理流程能够有效执行。3、严格控制套期保值的资金规模，外汇远期交易必须基于营销部门制订的外币收款计划，公司全年外汇套期保值累计发生额限制在公司出口业</p>										

	务预测额之内，严格按照公司相应制度中规定权限下达操作指令，根据规定进行审批后，方可进行操作。
报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	否
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	公司进行的远期外汇套期保值业务遵循的是锁定汇率、套期保值的原则，远期外汇交易合约的外币金额控制在公司出口业务预测量之内。远期外汇套期保值业务在一定程度上减少汇兑损失，可以帮助公司将汇率风险控制在合理范围内。公司相关审批及实施程序合法且风险可控，不存在与规定相违背的情形，也不存在损害公司和中小股东利益的行为。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	86,833.7
报告期投入募集资金总额	1,134.21
已累计投入募集资金总额	72,622.31
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	5,000
累计变更用途的募集资金总额比例	5.76%
募集资金总体使用情况说明	
报告期内，公司首次公开发行股份募集资金使用情况的披露与实际使用情况相符，不存在未及时、真实、准确、完整披露的情况，也不存在募集资金违规使用的情形。	

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化

承诺投资项目										
1、动漫影视制作及衍生品产业化项目	否	20,502.4	20,502.4	20.16	12,296.42	59.98%		57.73	是	否
2、动漫衍生品生产基地建设项目	是	18,616.1	23,613.8	50.57	23,602.56	99.95%		1,393.7		否
3、市场渠道优化升级技术改造项目	是	7,552.1	2,552.1	100.28	1,348.6	52.84%				否
4、玩具零售直营项目	是	5,000	5,000	480.52	480.52	9.61%			否	否
承诺投资项目小计	--	51,670.6	51,668.3	651.53	37,728.1	--	--	1,451.43	--	--
超募资金投向										
投资《铠甲勇士刑天》、《雷速登之闪电急速》、《凯能机战》三个动画片	否	6,165.4	6,165.4	482.68	5,894.21	95.60%		-164.88	是	否
对外投资设立广东宝奥现代物流投资有限公司	否	3,000	3,000		3,000	100.00%				否
归还银行贷款（如有）	--	4,850	4,850		4,850	100.00%	--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--	21,150	21,150		21,150	100.00%	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	35,165.4	35,165.4	482.68	34,894.21	--	--	-164.88	--	--
合计	--	86,836	86,833.7	1,134.21	72,622.31	--	--	1,286.55	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	1、动漫衍生品生产基地建设项目，在 2011 年底的实施环境发生了如下变化：一方面基于公司收入规模大幅度增长，产能也需要满足未来五年的发展需求，建筑面积由原先规划的 54,169.90 平方米，增加到 84,459 平方米；另一方面，建筑原材料和劳动力的价格大幅度上升，导致建筑造价超过原先预算，动漫衍生品生产基地建设项目的投资概算因而增加，为提高超额募集资金使用效率，公司将超额募集资金的全部余额 4,997.70 万元用于补充该项目资金；2、市场渠道化升级技术改造项目，由于玩具市场竞争环境和渠道业态发生较大变化而延迟进度，2012 年度将对该项目的实施方式进行变更，将该项目剩余的 6,844.90 万元募集资金中的 5,000.00 万元用于玩具零售直营项目；3、玩具零售直营项目，有利于指导各区域终端门店的建设和服务，完善和开拓公司现有的营销网络，有利于提升公司的品牌形象和有利于控制核心商圈优质店铺资源。为更好落实董事会决议，公司玩具价值链渠道管理进行了大的组织变革，分成流通部、零售部、电商事业部并聘请了专业的人员负责，该项目自 2013 年 7 月开始实施，截至 2014 年 6 月 30 日，已支付直营项目费用 480.52 万。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 2009 年 9 月 17 日，公司第一届董事会第十三次会议审议通过了《用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金》的议案，同意公司将募集资金 11,225.78 万元置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金。2009 年 10 月 15 日，经公司第一届董事会第十四次会议审议通过《关于用募集资金超额部分偿还银行借款及补充公司流动资金的议案》，将募集资金超额部分人民币 8,000.00 万									

	<p>元：其中人民币 4,850.00 万元用于偿还银行借款；人民币 3,150.00 万元用于补充公司流动资金。公司保荐机构广发证券股份有限公司以及全体独立董事对此均出具了同意意见。截止 2009 年 12 月 31 日，4,850.00 万元资金已归还银行借款，3,150.00 万元已用于公司流动资金的补充。2010 年 3 月 16 日，经公司第一届董事会第十二次会议审议通过《关于用募集资金超额部分补充流动资金的议案》，同意使用超募资金中的 10,000.00 万元用于永久性补充流动资金。公司保荐机构广发证券股份有限公司以及全体独立董事对此均出具了同意意见。截止 2010 年 12 月 31 日，该部分超募资金已经用于公司流动资金的补充。2010 年 7 月 29 日，经公司第二届董事会第二次会议审议通过了《关于使用超额募集资金投资“铠甲勇士刑天”动画片项目的议案》、《关于使用超额募集资金投资“雷速登之闪电急速”动画片项目的议案》、《关于使用超额募集资金投资“凯能机战”动画片项目的议案》，同意分别使用超募资金 2,040 万元、1,327 万元、2,798.40 万元用于上述三个项目。公司保荐机构广发证券股份有限公司以及全体独立董事对此均出具了同意意见。截至 2013 年 12 月 31 日，公司累计已投入了 5,411.53 万元。2011 年 6 月 9 日，公司第二届董事会第九次会议审议通过了《关于使用超额募集资金投资设立广东宝奥现代物流投资有限公司的议案》，同意使用超额募集资金 3,000.00 万元参与设立广东宝奥现代物流投资有限责任公司。公司保荐机构广发证券股份有限公司以及全体独立董事对此均出具了同意意见。截至 2011 年 12 月 31 日，公司已投入了 3,000.00 万元。2011 年 7 月 8 日，公司第二届董事会第十次会议审议通过了《关于使用部分超额募集资金补充公司流动资金的议案》，同意公司用募集资金超额部分人民币 8,000.00 万元用于补充公司流动资金。公司保荐机构广发证券股份有限公司以及全体独立董事对此均出具了同意意见。截止 2011 年 12 月 31 日，该部分超募资金已经用于公司流动资金的补充。2012 年 4 月 15 日，公司第二届董事会第十六次审议通过了《关于调整募投项目预算和使用超额募集资金补充募投项目资金的议案》，同意公司使用超额募集资金 4,997.70 万元补充动漫衍生品生产基地建设项目资金。2012 年 7 月 30 日，公司第二届董事会第十九次会议，通过了“发行公司债券的募集资金拟用于补充公司流动资金，改善公司资金状况”的决议。2012 年 12 月 14 日，公司董事会发表了《关于发行公司债券申请获得中国证券监督管理委员会核准的公告》，公告公司于 2012 年 12 月 13 日，收到中国证券监督管理委员会《关于核准广东奥飞动漫文化股份有限公司公开发行公司债券的批复》（证监许可[2012]1664 号文），批准公司向社会公开发行面值不超过 5.5 亿元的公司债券。2013 年 6 月 7 日，公司发行 550 万张公司债券，用于补充公司流动资金，期限为 5 年，共募集资金 55,000 万元，扣除发行费用 272.64 万元后，实际募集资金净额为 54,727.36 万元，于 2013 年 6 月 17 日全部到帐。根据 2012 年 7 月 30 日的公司第二届董事会第十九次会议，将发行公司债券的募集资金净额为 54,727.36 万元全部用于补充公司流动资金。截至 2014 年 6 月 30 日，公司 IPO 募集资金中直接投入项目运用的募集资金 45,488.10 万元，其中募集资金到位前投入金额为 11,225.78 万元，募集资金到位后投入金额为 34,262.32 万元；以募集资金补充流动资金及归还银行借款 26,000.00 万元，累计已使用 71,488.10 万元。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用
	<p>以前年度发生</p> <p>经 2012 年 4 月 15 日召开的第二届董事会第十六次会议并经 2012 年 5 月 11 日召开的 2011 年度股东大会审议通过《关于变更部分募集资金实施方式的议案》，同意变更募投项目之“市场渠道优化升级技术改造项目”的实施方式，将“市场渠道优化升级技术改造项目”5,000.00 万元闲置募集资金用于“玩具零售直营项目”，原项目剩余资金将继续按照原计划使用。公司保荐机构广发证券股份有限公司以及全体独立董事对此均出具了同意意见。</p>
募集资金投资项目先	适用

期投入及置换情况	为保证各募集资金项目得以顺利实施，公司在募集资金到位前已先行投入部分自筹资金,进行募集资金投资项目的建设。2009年9月17日公司第一届董事会第十三次会议审议通过，将募集资金11,225.78万元置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金。公司保荐机构广发证券股份有限公司以及全体独立董事对此均出具了同意意见。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集、超募资金将按公告的计划继续投入
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
玩具零售直营项目	市场渠道优化升级技术改造项目	5,000	480.52	480.52	9.61%			否	否
合计	--	5,000	480.52	480.52	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	1、市场渠道化升级技术改造项目，由于玩具市场竞争环境和渠道业态发生较大变化，因而延迟进度，2012年度将对该项目的实施方式进行变更，将该项目剩余的6,844.90万元募集资金中的5,000.00万元用于玩具零售直营项目；2、玩具零售直营项目，有利于指导各区域终端门店的建设和服务，完善和开拓公司现有的营销网络，有利于提升公司的品牌形象和有利于控制核心商圈优质店铺资源。								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	由于近两年电子商务和线上销售蓬勃发展，销售渠道处于结构性调整和变更之中。原来商超直营项目的实施环境发生了变化，公司三大销售渠道（批发、商超、电商）的投资重点也在调整，更加重视电商渠道，因此导致直营零售项目实施进展缓慢。								
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	无								

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
----------	------	------

详见公司《关于募集资金 2014 年半年度存放与使用情况的专项报告》	2014 年 08 月 22 日	具体内容详见 2014 年 8 月 22 日证券时报和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的公告。
------------------------------------	------------------	---

4、主要子公司、参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
广州奥飞文化传播有限公司	子公司	文化业	动漫制作与发行；动画形象知识产权的授权业务	200,000,000	411,560,666.09	368,220,105.51	197,978,361.97	37,442,724.11	34,531,413.05
广东原创动力文化传播有限公司	子公司	文化业	动漫制作与发行	5,000,000	100,531,735.62	63,528,678.77	48,794,980.55	20,960,194.96	21,797,683.40
北京中盛天科技发展有限公司	子公司	服务业	技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；基础软件服务	3,000,000	136,254,617.04	100,567,008.65	61,608,725.26	42,052,371.27	42,199,454.86

5、非募集资金投资的重大项目情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计

2014 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	70.00%	至	100.00%
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	24,795.44	至	29,171.1
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	14,585.55		
业绩变动的原因说明	公司业绩增长的幅度受报告期内新老动画片项目的推出时间以及其市场表现的影响而波动。		

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

□ 适用 √ 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

公司2013年度利润分配方案如下：以2013年12月31日公司总股本61,440万股为基数，向全体股东每10股派1元人民币现金（含税），共计分派现金6,144万元。

公司于 2014 年 4 月 7 日召开了第三届董事会第十次会议，审议通过了公司《2013 年度利润分配预案》，并经公司于 2014 年 4 月 30 日召开的 2013 年度股东大会审议通过，2013 年度权益分派已于 2014 年 5 月 13 日实施完成。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014年01月01日至 2014年06月30日	公司办公室	电话沟通	个人	国联证券、东海基金、鹏华基金以及个人股东	行业情况、公司生产经营情况，未提供资料。
2014年04月11日	2013年度网上 业绩说明会	其他	个人	全体投资者	投资者网上提问

第五节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等相关法律、法规、规范性文件的规定和要求，结合公司实际情况，坚持规范运作，不断完善公司治理结构，建立健全内控制度，强化信息披露，积极开展投资者关系管理工作，持续提升公司治理水平。截至报告期末，公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引
上海方寸信息科技有限公司	100%股权	32,500	已过户	通过本次收购,公司的互联网领域业务将得到较	自购买日起至报告期末为上	0.77%	否		2014年05月16日	具体内容详见刊登在2014年5月16日《证券时报》

				大加强，公司业务将得到进一步的拓展，同时凭借公司在动漫行业多年的产品衍生能力，可以在未来的网络游戏开发、运营，乃至产品衍生品开发上取得一定的先行性经验。	上市公司贡献的净利润为 127.77 万元					和巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 的《广东奥飞动漫文化股份有限公司关于权益分派后调整非公开发行股份发行价格及数量和发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金之标的资产过户完成的公告》。
北京爱乐游信息技术有限公司	100% 股权	36,700	已过户	通过本次收购，公司的互联网领域业务将得到较大加强，公司业务将得到进一步的拓展，同时凭借公司在动漫行业多年的产品衍生能力，可以在未来的网络游戏开发、运营，乃至产品衍生品开发上取得一定的先行性经验。	自购买日起至报告期末为上市公司贡献的净利润为 3739.94 万元	22.46%	否		2014 年 05 月 16 日	具体内容详见刊登在 2014 年 5 月 16 日《证券时报》和巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 的《广东奥飞动漫文化股份有限公司关于权益分派后调整非公开发行股份发行价格及数量和发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金之标的资产过户完成的公告》。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司于 2014 年 4 月 22 召开了第三届董事会第十二次会议和第三届监事会第七次会议，审议通过了《广东奥飞动漫文化股份有限公司股票期权与限制性股票激励计划（草案）》及其摘要等相关议案。监事会对本次获授股票期权与限制性股票的激励对象名单进行了核实，认为本次获授股票期权与限制性股票的激励对象的主体资格合法、有效。同时，独立董事就《广东奥飞动漫文化股份有限公司股票期权与限制性股票激励计划（草案）》发表了同意的独立意见。其后公司向中国证监会上报申请备案材料。

根据中国证监会的反馈意见，公司对《广东奥飞动漫文化股份有限公司股票期权与限制性股票激励计划（草案）》进行了修订，形成了《广东奥飞动漫文化股份有限公司股票期权与限制性股票激励计划（草案修订稿）》，并报中国证监会备案无异议。

2014 年 6 月 3 日公司召开了第三届董事会第十四次会议和第三届监事会第九次会议，审议通过了《广东奥飞动漫文化股份有限公司股票期权与限制性股票激励计划（草案修订稿）》及其摘要等相关议案。同时，独立董事就《广东奥飞动漫文化股份有限公司股票期权与限制性股票激励计划（草案修订稿）》发表了同意的独立意见。

2014 年 6 月 20 日公司召开了 2014 年第一次临时股东大会，审议通过了《广东奥飞动漫文化股份有限公司股票期权与限制性股票激励计划（草案修订稿）》及其摘要等相关议案。

2014 年 6 月 20 日公司召开了第三届董事会第十五次会议，审议通过了《关于对〈股票期权与限制性股票激励计划〉进行调整的议案》、《关于向激励对象授予股票期权与限制性股票的议案》。公司独立董事对相关事宜发表了独立意见，认为激励对象主体资格合法有效，公司对本次股权激励计划的调整及确定的授予日符合相关规定。

2014 年 6 月 20 日公司召开了第三届监事会第十次会议，审议通过了《关于对〈广东奥飞动漫文化股份有限公司股票期权与限制性股票激励计划激励对象名单（修订稿）〉进行核实的议案》、《关于向激励对象授予股票期权与限制性股票的议案》。

公司股票期权与限制性股票激励计划已于2014年6月20日完成授予登记，本次授予限制性股票定向增发股份已于2014年7月18日在深交所上市。详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）2014年7月17日披露的《关于股票期权及限制性股票首次授予登记完成的公告》（公告编号2014-055）。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的重大关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的重大关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的重大关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
经销商	2012年07月17日	10,000	2013年01月01日	662.31	连带责任保证	3个月	否	否
广东宝奥现代物流投资有限公司	2012年10月29日	10,200	2013年03月25日	3,900	连带责任保证	15年	否	是
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）				4,925.37
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			20,200	报告期末实际对外担保余额合计（A4）				4,562.31
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
广州奥飞文化传播有限公司	2013年06月29日	2,000	2013年07月31日	2,000	连带责任保证	1年	否	是
广东嘉佳卡通影视有限公司	2011年07月12日	2,500	2012年10月09日	720.5	连带责任保证	3年	否	是
广东明星创意动画有限公司	2013年04月20日	500		0	连带责任保证	1年	否	是
奥飞动漫文化香港有限公司	2013年09月17日	118,500	2013年09月30日	42,856.88	连带责任保证	1年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			0	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			121,200	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				45,577.38
公司担保总额（即前两大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1）			0	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2）				4,925.37
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3）			141,400	报告期末实际担保余额合计（A4+B4）				50,139.69
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例				24.54%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）				0				
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）				47,477.38				

担保总额超过净资产 50%部分的金额 (E)	0
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	47,477.38
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)	无
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)	无

采用复合方式担保的具体情况说明

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

九、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	控股股东蔡东青及其一致行动人蔡晓东	在满三十六个月锁定期后，在其任职期间每年转让的股份不超过其所持有本公司股份总数的 25%；离职后半年内，不转让其所持有的本公司股份。若在申报离职半年后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售本公司股票，出售数量不超过所持有本公司股份总数的 50%。上述股份不包括在此期间新增的股份。	2009 年 08 月 31 日	自公司上市后到其离职半年后的十二个月内。	报告期内，上述承诺在继续履行，承诺人严格履行相关承诺，未有违反，并将继续严格履行。
其他对公司中小股东所作承诺	公司控股股东蔡东青及其一致行动人蔡晓东、李丽卿	避免同业竞争的承诺：公司控股股东蔡东青、蔡晓东、李丽卿承诺其所控制的除发行人外的企业及其控制的子公司、分公司目前未从事任何与发行人或其所控制的子公司、分公司相同或近似业务，未发生构成或可能构成直接或间接竞争的情形。并保证将来亦不从事并不促使本人所控制的除发行人外的企业及其所控制的子公司、分公司从事与发行人或其所控制的子公司、分公司相同或近似的业务，不会构成直接或间接竞争的情形。	2009 年 08 月 31 日	无	报告期内，上述承诺在继续履行，承诺人严格履行相关承诺，未有违反，并将继续严格履行。

	公司	分红承诺：公司将采取以现金分红为主的分红方式，亦可采取现金与股票相结合的分红方式，以及国家法律法规许可的方式分配股利。如公司确定采取现金方式分配利润，每年以现金方式分配的利润应不低于当年实现的可分配利润的 10%。若公司最近三年以现金方式累计分配的利润少于最近三年实现的年均可分配利润的 30%的，则不得向社会公众增发新股、发行可转换公司债券或向原股东配售股份。公司董事会可以根据公司盈利情况及资金需求状况建议公司进行年度分配或中期分配。	2012 年 08 月 01 日	2012 年至 2014 年三 个年度。	报告期内，公司严格履行相关承诺，未有违反，并将继续严格履行。
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	无				

十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

十一、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	295,008,000	48.02%	9,375,010			-1,248,000	8,127,010	303,135,010	48.60%
3、其他内资持股	295,008,000	48.02%	9,375,010			-1,248,000	8,127,010	303,135,010	48.60%
其中：境内法人持股			3,073,487				3,073,487	3,073,487	0.49%
境内自然人持股	295,008,000	48.02%	6,301,523			-1,248,000	5,053,523	300,061,523	48.10%
二、无限售条件股份	319,392,000	51.98%				1,248,000	1,248,000	320,640,000	51.40%
1、人民币普通股	319,392,000	51.98%				1,248,000	1,248,000	320,640,000	51.40%
三、股份总数	614,400,000	100.00%	9,375,010				9,375,010	623,775,010	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

经中国证监会核准公司实施了发行股份购买资产，在本次股份发行的定价基准日至发行期间，公司发生现金分红事项，公司按照深交所相关规定对发行股份的价格作相应调整，发行数量随之相应调整。调整后发行股份数量总数为9,375,010股，公司总股本增加至623,775,010股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

2013年11月8日，上市公司召开第三届董事会第八次会议，审议并通过了《广东奥飞动漫文化股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金报告书（草案）》及相关议案。

2013年11月28日，上市公司召开2013年第三次临时股东大会，审议并通过了《广东奥飞动漫文化股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金报告书（草案）》及相关议案。

2014年3月24日，公司取得中国证监会证监许可【2014】321号《关于核准广东奥飞动漫文化股份有限公司向张铮等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，核准公司向张铮等发行股份及支付现金购买

相关资产并募集配套资金事宜。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

公司按照相关规定的要求在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了发行股份的登记托管手续，经深圳证券交易所审核于2014年6月13日上市。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

√ 适用 □ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益、稀释每股收益以及归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标不存在较大影响。根据调整后新股本计算的具体情况如下：

	最近一年	最近一期
基本每股收益	0.3748	0.0809
稀释每股收益	0.3748	0.0809
归属于公司普通股股东的每股净资产	2.5377	2.7523

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

公司股份总数增加至623,775,010股，具体情况如上所述。

公司资产和负债结构未发生变动。

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	20,360	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)	0					
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
蔡东青	境内自然人	50.23%	313,344,000	0	235,008,000	78,336,000	质押	55,964,500
蔡晓东	境内自然人	12.56%	78,336,000	0	58,752,000	19,584,000	质押	46,900,000
李丽卿	境内自然人	7.03%	43,870,000	0	0	43,870,000		
全国社保基金一零四组合	境内非国有法人	1.75%	10,888,823	1,503,974		10,888,823		

中国建设银行股份有限公司—华商盛世成长股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.60%	10,000,000	10,000,000		10,000,000		
全国社保基金一零八组合	境内非国有法人	1.22%	7,600,032	7,600,032		7,600,032		
中国建设银行股份有限公司—华商动态阿尔法灵活配置混合型证券投资基金	境内非国有法人	0.82%	5,127,402	5,127,402		5,127,402		
孟洋	境内自然人	0.76%	4,764,780	4,764,780	4,764,780	0		
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L-FH002 深	境内非国有法人	0.74%	4,630,747	-117,869		4,630,747		
中国工商银行股份有限公司—广发聚瑞股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.65%	4,062,178	4,062,178		4,062,178		
上述股东关联关系或一致行动的说明	蔡东青为本公司实际控制人，蔡晓东为蔡东青的弟弟，李丽卿为蔡东青、蔡晓东的母亲。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称		报告期末持有无限售条件股份数量		股份种类				
				股份种类	数量			
蔡东青		78,336,000		人民币普通股	78,336,000			
李丽卿		43,870,000		人民币普通股	43,870,000			
蔡晓东		19,584,000		人民币普通股	19,584,000			
全国社保基金一零四组合		10,888,823		人民币普通股	10,888,823			
中国建设银行股份有限公司—华商盛世成长股票型证券投资基金		10,000,000		人民币普通股	10,000,000			
全国社保基金一零八组合		7,600,032		人民币普通股	7,600,032			
中国建设银行股份有限公司—华商动态阿尔法灵活配置混合型证券投资基金		5,127,402		人民币普通股	5,127,402			
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L-FH002 深		4,630,747		人民币普通股	4,630,747			
中国工商银行股份有限公司—广发聚瑞股票型证券投资基金		4,062,178		人民币普通股	4,062,178			
中国光大银行股份有限公司—泰信先行策略开放式证券投资基金		3,849,902		人民币普通股	3,849,902			
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明		蔡东青为本公司实际控制人，蔡晓东为蔡东青的弟弟，李丽卿为蔡东青、蔡晓东的母亲。除以上情况外，公司未知其他前十名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人；公司未知前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。						
前十大股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）		报告期内，前十大股东没有参与融资融券业务情况。						

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

一、报告期内优先股的发行与上市情况

适用 不适用

二、公司优先股股东数量及持股情况

适用 不适用

三、优先股回购或转换情况

1、优先股回购情况

适用 不适用

2、优先股转换情况

适用 不适用

四、优先股表决权的恢复、行使情况

适用 不适用

五、优先股所采取的会计政策及理由

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
陈德荣	副总经理	聘任	2014 年 04 月 07 日	经公司第三届董事会第十次会议聘任为高级管理人员
帅民	副总经理	聘任	2014 年 04 月 07 日	经公司第三届董事会第十次会议聘任为高级管理人员

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：广东奥飞动漫文化股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	890,624,183.36	1,289,116,132.09
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	34,541,003.42	88,150.00
应收票据	200,000.00	
应收账款	352,093,276.55	324,242,727.48
预付款项	183,554,373.09	99,363,498.28
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	12,013,842.06	7,212,620.44
应收股利		
其他应收款	40,301,548.53	43,344,884.04
买入返售金融资产		
存货	415,293,893.38	442,997,481.46
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	8,259,759.46	8,404,386.98
流动资产合计	1,936,881,879.85	2,214,769,880.77

非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	217,247,406.93	57,794,876.83
投资性房地产		
固定资产	260,962,689.61	254,230,298.53
在建工程	1,474,433.95	913,113.20
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	202,938,242.25	208,060,079.43
开发支出		
商誉	1,118,612,069.30	490,253,994.03
长期待摊费用	12,460,752.11	10,178,418.74
递延所得税资产	11,561,685.47	6,517,314.32
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,825,257,279.62	1,027,948,095.08
资产总计	3,762,139,159.47	3,242,717,975.85
流动负债：		
短期借款	451,568,842.19	516,696,814.23
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	3,879,000.00	1,361,100.00
应付账款	239,885,248.26	216,885,506.41
预收款项	37,299,392.06	34,545,942.88
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	30,239,880.50	27,463,905.60
应交税费	70,528,725.39	44,263,586.46

应付利息	3,473,962.59	17,985,177.21
应付股利	997,779.29	997,779.29
其他应付款	211,293,437.90	26,176,927.65
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债	4,826,000.00	3,945,000.00
其他流动负债	210,000.00	2,210,000.00
流动负债合计	1,054,202,268.18	892,531,739.73
非流动负债：		
长期借款	2,379,000.00	6,575,000.00
应付债券	547,813,125.25	547,569,948.73
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债	86,140.38	13,222.50
其他非流动负债	6,150,000.00	180,000.00
非流动负债合计	556,428,265.63	554,338,171.23
负债合计	1,610,630,533.81	1,446,869,910.96
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	623,775,010.00	614,400,000.00
资本公积	609,115,248.65	373,937,000.00
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	80,795,338.47	80,795,338.47
一般风险准备		
未分配利润	729,491,757.91	620,351,240.55
外币报表折算差额	64,195.81	4,125,989.62
归属于母公司所有者权益合计	2,043,241,550.84	1,693,609,568.64
少数股东权益	108,267,074.82	102,238,496.25
所有者权益（或股东权益）合计	2,151,508,625.66	1,795,848,064.89
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,762,139,159.47	3,242,717,975.85

法定代表人：蔡东青

主管会计工作负责人：邓金华

会计机构负责人：陈臻

2、母公司资产负债表

编制单位：广东奥飞动漫文化股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	578,876,755.15	898,560,843.65
交易性金融资产	385,650.00	88,150.00
应收票据		
应收账款	90,871,756.94	164,963,597.58
预付款项	109,312,402.84	47,878,787.14
应收利息	11,187,742.07	6,444,283.48
应收股利	1,291,541.74	1,291,541.74
其他应收款	105,486,341.92	100,041,167.79
存货	288,423,894.58	302,594,583.68
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	355,531.65	150,003.91
流动资产合计	1,186,191,616.89	1,522,012,958.97
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,411,827,674.70	433,241,118.37
投资性房地产		
固定资产	235,831,442.54	232,682,517.24
在建工程	1,474,433.95	913,113.20
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	57,738,935.26	58,920,222.51
开发支出		
商誉		

长期待摊费用	5,919,947.00	3,569,994.55
递延所得税资产	4,197,830.77	2,863,192.38
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,716,990,264.22	732,190,158.25
资产总计	2,903,181,881.11	2,254,203,117.22
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据	2,946,000.00	1,361,100.00
应付账款	182,343,928.37	163,472,210.40
预收款项	58,236,277.75	9,108,376.30
应付职工薪酬	16,414,460.71	16,084,786.37
应交税费	66,243,117.20	34,587,805.78
应付利息	1,880,547.95	16,298,082.20
应付股利		
其他应付款	305,432,853.02	13,157,522.93
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	633,497,185.00	254,069,883.98
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	547,813,125.25	547,569,948.73
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债	57,847.50	13,222.50
其他非流动负债	6,150,000.00	180,000.00
非流动负债合计	554,020,972.75	547,763,171.23
负债合计	1,187,518,157.75	801,833,055.21
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	623,775,010.00	614,400,000.00
资本公积	609,115,248.65	373,937,000.00
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	80,795,338.47	80,795,338.47
一般风险准备		
未分配利润	401,978,126.24	383,237,723.54
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,715,663,723.36	1,452,370,062.01
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,903,181,881.11	2,254,203,117.22

法定代表人：蔡东青

主管会计工作负责人：邓金华

会计机构负责人：陈臻

3、合并利润表

编制单位：广东奥飞动漫文化股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1,023,265,576.45	658,125,991.09
其中：营业收入	1,023,265,576.45	658,125,991.09
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	843,996,739.69	552,307,534.91
其中：营业成本	542,048,939.78	369,429,114.11
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	9,697,866.96	5,917,399.92
销售费用	145,105,097.53	86,068,000.93
管理费用	141,182,333.49	90,042,931.09
财务费用	7,789,322.80	512,857.43
资产减值损失	-1,826,820.87	337,231.43
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	577,976.71	48,019.78

投资收益（损失以“-”号填列）	-3,273,656.82	-887,821.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-3,261,750.18	-2,860,030.36
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	176,573,156.65	104,978,654.51
加：营业外收入	6,888,192.56	2,389,327.51
减：营业外支出	492,190.71	2,848,667.91
其中：非流动资产处置损失	171,059.63	21,930.76
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	182,969,158.50	104,519,314.11
减：所得税费用	16,453,903.05	15,553,499.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	166,515,255.45	88,965,814.15
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	170,580,517.36	90,225,466.52
少数股东损益	-4,065,261.91	-1,259,652.37
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.28	0.15
（二）稀释每股收益	0.28	0.15
七、其他综合收益	-4,061,793.81	-55,778.58
八、综合收益总额	162,453,461.64	88,910,035.57
归属于母公司所有者的综合收益总额	166,518,723.55	90,169,687.94
归属于少数股东的综合收益总额	-4,065,261.91	-1,259,652.37

法定代表人：蔡东青

主管会计工作负责人：邓金华

会计机构负责人：陈臻

4、母公司利润表

编制单位：广东奥飞动漫文化股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	662,702,283.46	491,410,289.90
减：营业成本	401,279,612.99	310,964,398.07

营业税金及附加	7,034,281.17	3,474,133.10
销售费用	77,217,073.12	43,632,227.52
管理费用	77,700,347.88	61,783,100.23
财务费用	4,170,661.61	305,850.85
资产减值损失	146,677.46	-28,953.86
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	297,500.00	73,444.44
投资收益（损失以“－”号填列）	-3,433,147.91	-5,611.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-3,126,628.67	-2,298,403.07
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	92,017,981.32	71,347,367.10
加：营业外收入	1,779,056.86	1,494,662.41
减：营业外支出	319,488.92	2,494,978.66
其中：非流动资产处置损失	9,488.92	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	93,477,549.26	70,347,050.85
减：所得税费用	13,297,146.56	10,319,922.49
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	80,180,402.70	60,027,128.36
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.13	0.10
（二）稀释每股收益	0.13	0.10
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	80,180,402.70	60,027,128.36

法定代表人：蔡东青

主管会计工作负责人：邓金华

会计机构负责人：陈臻

5、合并现金流量表

编制单位：广东奥飞动漫文化股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,182,116,020.01	756,948,426.40
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		

向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	5,470,058.73	1,544,140.98
收到其他与经营活动有关的现金	30,516,295.44	9,792,408.37
经营活动现金流入小计	1,218,102,374.18	768,284,975.75
购买商品、接受劳务支付的现金	528,094,145.26	437,016,164.99
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	189,540,242.25	120,424,977.88
支付的各项税费	99,393,630.95	69,028,216.61
支付其他与经营活动有关的现金	190,816,232.32	129,781,642.02
经营活动现金流出小计	1,007,844,250.78	756,251,001.50
经营活动产生的现金流量净额	210,258,123.40	12,033,974.25
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	53,280,830.00	105,000,000.00
取得投资收益所收到的现金	324,030.35	1,972,208.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	444,150.20	10,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	54,049,010.55	106,982,708.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	25,399,460.65	35,018,778.25

投资支付的现金	231,301,372.83	30,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	266,720,875.68	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	523,421,709.16	65,018,778.25
投资活动产生的现金流量净额	-469,372,698.61	41,963,930.66
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	21,143,587.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	10,300,000.00	70,752,000.00
发行债券收到的现金		548,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	94,189,226.01	
筹资活动现金流入小计	125,632,813.01	618,752,000.00
偿还债务支付的现金	88,514,280.00	1,315,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	93,279,761.03	22,044,007.46
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	9,989,430.00	77,525,000.00
筹资活动现金流出小计	191,783,471.03	100,884,007.46
筹资活动产生的现金流量净额	-66,150,658.02	517,867,992.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-296,539.50	-2,564,547.26
五、现金及现金等价物净增加额	-325,561,772.73	569,301,350.19
加：期初现金及现金等价物余额	761,125,956.09	628,307,122.06
六、期末现金及现金等价物余额	435,564,183.36	1,197,608,472.25

法定代表人：蔡东青

主管会计工作负责人：邓金华

会计机构负责人：陈臻

6、母公司现金流量表

编制单位：广东奥飞动漫文化股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		

销售商品、提供劳务收到的现金	807,445,718.48	577,272,797.57
收到的税费返还	3,906,248.92	1,541,677.25
收到其他与经营活动有关的现金	13,227,307.56	5,187,446.18
经营活动现金流入小计	824,579,274.96	584,001,921.00
购买商品、接受劳务支付的现金	411,612,560.21	385,726,004.79
支付给职工以及为职工支付的现金	92,075,464.46	71,015,379.59
支付的各项税费	70,045,137.24	47,005,437.79
支付其他与经营活动有关的现金	108,442,637.11	76,945,744.09
经营活动现金流出小计	682,175,799.02	580,692,566.26
经营活动产生的现金流量净额	142,403,475.94	3,309,354.74
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	10,430,830.00	45,000,000.00
取得投资收益所收到的现金	22,110.00	1,001,250.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	145,900.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	10,598,840.00	46,001,250.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19,417,688.36	33,211,966.49
投资支付的现金	81,007,030.00	30,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	483,337,959.72	5,388,023.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	583,762,678.08	68,599,989.49
投资活动产生的现金流量净额	-573,163,838.08	-22,598,739.49
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	21,068,587.00	
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		548,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	296,230,668.43	41,238,389.50
筹资活动现金流入小计	317,299,255.43	589,238,389.50
偿还债务支付的现金		

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	90,018,137.76	20,479,987.18
支付其他与筹资活动有关的现金	42,725,430.00	137,525,000.00
筹资活动现金流出小计	132,743,567.76	158,004,987.18
筹资活动产生的现金流量净额	184,555,687.67	431,233,402.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-549,238.03	-1,705,984.79
五、现金及现金等价物净增加额	-246,753,912.50	410,238,032.78
加：期初现金及现金等价物余额	370,570,667.65	418,938,045.55
六、期末现金及现金等价物余额	123,816,755.15	829,176,078.33

法定代表人：蔡东青

主管会计工作负责人：邓金华

会计机构负责人：陈臻

7、合并所有者权益变动表

编制单位：广东奥飞动漫文化股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	614,400,000.00	373,937,000.00			80,795,338.47		620,351,240.55	4,125,989.62	102,238,496.25	1,795,848,064.89
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	614,400,000.00	373,937,000.00			80,795,338.47		620,351,240.55	4,125,989.62	102,238,496.25	1,795,848,064.89
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)	9,375,010.00	235,178,248.65					109,140,517.36	-4,061,793.81	6,028,578.57	355,660,560.77
(一) 净利润							170,580,517.36		-4,065,261.91	166,515,255.45
(二) 其他综合收益								-4,061,793.81		-4,061,793.81
上述(一)和(二)小计							170,580,517.36	-4,061,793.81	-4,065,261.91	162,453,461.64

(三) 所有者投入和减少资本	9,375,010.00	235,178,248.65							10,093,840.48	254,647,099.13
1. 所有者投入资本	9,375,010.00								10,093,840.48	19,468,850.48
2. 股份支付计入所有者权益的金额		235,178,248.65								235,178,248.65
3. 其他										
(四) 利润分配									-61,440,000.00	-61,440,000.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配									-61,440,000.00	-61,440,000.00
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	623,775,010.00	609,115,248.65			80,795,338.47		729,491,757.91	64,195.81	108,267,074.82	2,151,508,625.66

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	409,600,000.00	578,737,000.00			63,385,656.18		427,407,678.17	-50,335.81	100,897,911.57	1,579,977,910.11
加：同一控制下企业合并										

产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	409,600,000.00	578,737,000.00			63,385,656.18	427,407,678.17	-50,335.81	100,897,911.57	1,579,977,910.11	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	204,800,000.00	-204,800,000.00			17,409,682.29	192,943,562.38	4,176,325.43	1,340,584.68	215,870,154.78	
（一）净利润						230,833,244.67		2,581,477.71	233,414,722.38	
（二）其他综合收益							4,176,325.43		4,176,325.43	
上述（一）和（二）小计						230,833,244.67	4,176,325.43	2,581,477.71	237,591,047.81	
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					17,409,682.29	-37,889,682.29		-1,240,893.03	-21,720,893.03	
1. 提取盈余公积					17,409,682.29	-17,409,682.29				
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配						-20,480,000.00		-1,240,893.03	-21,720,893.03	
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转	204,800,000.00	-204,800,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	204,800,000.00	-204,800,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										

2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	614,400,000.00	373,937,000.00			80,795,338.47	620,351,240.55	4,125,989.62	102,238,496.25	1,795,848,064.89	

法定代表人：蔡东青

主管会计工作负责人：邓金华

会计机构负责人：陈臻

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：广东奥飞动漫文化股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	614,400,000.00	373,937,000.00			80,795,338.47		383,237,723.54	1,452,370,062.01
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	614,400,000.00	373,937,000.00			80,795,338.47		383,237,723.54	1,452,370,062.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	9,375,010.00	235,178,248.65					18,740,402.70	263,293,661.35
（一）净利润							80,180,402.70	80,180,402.70
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							80,180,402.70	80,180,402.70
（三）所有者投入和减少资本	9,375,010.00	235,178,248.65						244,553,258.65
1. 所有者投入资本	9,375,010.00							9,375,010.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额		235,178,248.65						235,178,248.65
3. 其他								
（四）利润分配							-61,440,000.00	-61,440,000.00

1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-61,440,00 0.00	-61,440,00 0.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	623,775,01 0.00	609,115,24 8.65			80,795,338 .47		401,978,12 6.24	1,715,663, 723.36

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	409,600,00 0.00	578,737,00 0.00			63,385,656 .18		247,030,58 2.95	1,298,753, 239.13
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	409,600,00 0.00	578,737,00 0.00			63,385,656 .18		247,030,58 2.95	1,298,753, 239.13
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）	204,800,00 0.00	-204,800,0 00.00			17,409,682 .29		136,207,14 0.59	153,616,82 2.88
（一）净利润							174,096,82 2.88	174,096,82 2.88
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							174,096,82 2.88	174,096,82 2.88
（三）所有者投入和减少资本								

1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					17,409,682.29	-37,889,682.29	-20,480,000.00	
1. 提取盈余公积					17,409,682.29	-17,409,682.29		
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配						-20,480,000.00	-20,480,000.00	
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	204,800,000.00	-204,800,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	204,800,000.00	-204,800,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	614,400,000.00	373,937,000.00			80,795,338.47	383,237,723.54	1,452,370,062.01	

法定代表人：蔡东青

主管会计工作负责人：邓金华

会计机构负责人：陈臻

三、公司基本情况

历史沿革

广东奥飞动漫文化股份有限公司（以下简称“奥飞动漫”、“公司”或“本公司”）前身为澄海县奥迪玩具实业有限公司，于1993年12月17日在澄海县工商行政管理局注册成立，注册资金80万元，为蔡东青一人出资。

1995年3月21日，公司名称变更为澄海市奥迪玩具实业有限公司。

1996年12月23日蔡东青将其50%的股权进行转让，转让后各股东出资额及出资比例为蔡东青出资40万

元，占注册资本的50%；蔡晓东出资20万元，占注册资本的25%；蔡立东出资20万元，占注册资本的25%。

1997年5月30日，公司注册资本变更为人民币520万元，其中蔡东青出资208万元，占注册资本的40%；蔡晓东出资156万元，占注册资本的30%；蔡立东出资156万元，占注册资本的30%；同时公司名称变更为澄海市奥迪实业有限公司。

1997年7月31日，公司变更名称为广东奥迪玩具实业有限公司。

1997年9月6日，蔡立东将其出资转让给蔡懿欣，转让后各股东出资额及出资比例为蔡东青出资208万元，占注册资本的40%；蔡晓东出资156万元，占注册资本的30%；蔡懿欣出资156万元，占注册资本的30%。

2001年6月15日，公司注册资本增至5,000万元，增资后各股东的出资额及出资比例为蔡东青出资2,000万元，占注册资本的40%；蔡晓东出资1500万元，占注册资本的30%；蔡懿欣出资1500万元，占注册资本的30%。

2006年3月15日，公司注册资本变更为8,000万元，增资后各股东出资比例为蔡东青出资3,200万元，占注册资本的40%；蔡晓东出资2,400万元，占注册资本的30%；蔡懿欣出资2,400万元，占注册资本的30%。

2007年4月30日，股东蔡懿欣将其持有的公司15%股权共1,200万元出资额转让给李丽卿，另15%股权共1200万元出资额转让给蔡东青；蔡晓东将其持有的公司13%股权共1,040万元出资额转让给蔡东青。股权转让后各股东出资额及出资比例为蔡东青出资5,440万元，占注册资本的68%；蔡晓东出资1,360万元，占注册资本的17%；李丽卿出资1,200万元，占注册资本的15%。

2007年5月25日，根据广东奥迪玩具实业有限公司股东会决议和奥飞动漫发起人协议书，广东奥迪玩具实业有限公司原股东作为发起人，以发起方式将广东奥迪玩具实业有限公司整体变更为奥飞动漫，各股东以广东奥迪玩具实业有限公司截至2007年4月30日的净资产额128,397,992.94元中的120,000,000.00元作为折股依据，相应折合为奥飞动漫的全部股份，各发起人所持有的广东奥迪玩具实业有限公司的股权相应转为奥飞动漫的股份。奥飞动漫于2007年6月27日经汕头市工商行政管理局核准工商登记注册，取得注册号为44050000004759号企业法人营业执照，注册资本为人民币12,000万元，实收资本为12,000万元。至此各股东持股比例分别为：蔡东青持有公司8,160万股，占股本总额的68.00%；蔡晓东持有公司2,040万股，占股本总额的17.00%；李丽卿持有公司1,800万股，占股本总额的15.00%。

2009年8月19日经中国证券监督管理委员会（证监许可[2009]806号）核准，向社会公开发行4,000万股，股本变更为16,000万股，公司股票于2009年9月10日在深圳证券交易所上市交易，股票代码为002292。经公司2010年4月21日股东大会决议和修改后的章程规定，公司由资本公积转增实收资本96,000,000.00元，变更后的注册资本和股本为人民币256,000,000.00元。

经公司2011年4月20日股东大会决议和修改后的章程规定，公司由资本公积转增实收资本153,600,000.00元，变更后的注册资本和股本为人民币409,600,000.00元。

经公司2013年4月9日股东大会决议和修改后的章程规定，公司由资本公积转增实收资本204,800,000.00元，变更后的注册资本和股本为人民币614,400,000.00元。

2014年3月28日经中国证券监督管理委员会（证监许可[2014]321号）核准，公司非公开发行9,375,010股，股本变更为623,775,010股，公司新股于2014年6月13日在深证证券交易所上市。

行业性质

文化传播行业，从事玩具、童装、童鞋等的开发、生产、销售，动漫影视片、动漫图文作品的制作与发行和媒体广告的经营。

经营范围及主要产品或提供的劳务

制作、复制、发行、广播剧、电视剧、动画片（制作须另申报）、专题、专栏（不含时政新闻），综艺；设计、制作、发布、代理国内外各类广告；制造、加工、销售；玩具，工艺品（不含金银首饰），数码电子产品，文具用品，塑料制品，五金制品，精密齿轮轮箱，童车，电子游戏机，婴童用品；销售：家用电器，服装，日用百货，化工原料（危险化学品除外），塑料原料。经营本企业自产产品及相关技术的出口业务；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零备件及相关技术的进口业务，电子产品，体育用品；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务。（经营范围中凡涉专项规定持有效专批证件方可经营）。

公司住所

广东省汕头市澄海区文冠路中段奥迪工业园。

母公司以及集团最终母公司

截至2014年6月30日，公司的控股股东和实际控制人为自然人蔡东青。

公司的基本组织架构

公司已根据《公司法》和公司章程的相关规定，设置了股东大会、董事会、监事会、总经理等组织机构。股东大会是公司的最高权力机构；董事会负责执行股东大会决议及公司日常管理经营的决策，并向股东大会负责；总经理负责公司的日常经营管理事务。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

公司以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，自2007年1月1日起按照财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则》进行确认和计量，基于下述重要会计政策和会计估计进行财务报表编制。

2、遵循企业会计准则的声明

公司承诺编制的报告期各财务报表符合财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司报告期间的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2010年颁布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表的披露要求。

3、会计期间

公司的会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

——参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

——同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本，为企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。长期股权投资投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

——参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

——非同一控制下的企业合并，一次交换交易实现的企业合并，合并成本为公司在购买日为取得被购

买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并的，合并成本为每一单项交易成本之和。公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，公司将其计入初始投资成本；购买成本超过按股权比例享有的被购买方可辨认资产、负债的公允价值中所占份额的部分，确认为商誉。如果本公司取得的在被购买方可辨认资产、负债的公允价值中所占的份额超过购买成本，则超出的金额直接计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

公司将能够实施控制的全部子公司纳入合并范围。子公司采取的会计政策与母公司不一致时，按照母公司的会计政策调整后进行合并。若子公司的会计期间与母公司不一致，按照母公司的会计期间对子公司财务报表进行调整。

编制合并报表时，以母公司和子公司的个别财务报表为基础，在将母公司与子公司之间的投资、内部往来、内部交易及其未实现损益等全部抵销后，逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东损益。少数股东权益是指母公司及其子公司以外的第三者在公司各子公司资产负债表日应享有的权益；少数股东损益是指母公司及其子公司以外的第三者在公司各子公司当期应享有的利润（或应承担的亏损）。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款，不能随时用于支付的存款不属于现金。

现金等价物指对持有的期限短（一般自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

公司日常核算外币业务按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额入账，每月末对资产负债表之货币资金、债权债务等货币性项目的外币余额按当日国家外汇市场汇率中间价进行调整，其差

额作为“财务费用—汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的所有资产、负债类项目均按照资产负债表日国家外汇市场汇率中间价折算为人民币金额；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按发生时的国家外汇市场汇率中间价折算为人民币金额；“未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的人民币金额列示。折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益项目合计数的差额，作为“外币报表折算差额”在“未分配利润”项目后单独列示。

利润表中所有项目和所有者权益变动表中有关反映发生数的项目采用平均汇率折算为人民币金额；所有者权益变动表中“年初未分配利润”项目以上一年折算后的期末“未分配利润”项目的金额列示；“未分配利润”项目按折算后的所有者权益变动表中的其他各项目的金额计算列示。

9、金融工具

(1) 金融工具的分类

——按照投资目的和经济实质，公司将拥有的金融资产划分为四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产等。

——按照经济实质，公司将承担的金融负债再划分为两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；其他金融负债。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

——当公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。当收取该金融资产现金流量的合同权利终止、金融资产已转移且符合规定的终止确认条件的金融资产应当终止确认。当金融负债的现时义务全部或部分已解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

——公司初始确认的金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，

相关交易费用计入初始确认金额。

——公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：

——持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；

——在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量；

——对因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融资产的公允价值。

——公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量。但是，下列情况除外：

——以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；

——因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融负债不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融负债的账面价值；

——与在活跃的市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；

——不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，应当在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：按照或有事项准则确定的金额；初始确认金额扣除按照收入准则确定的累计摊销后的余额。

——公司对金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照下列规定处理：

——以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益；

——可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

——公司对以摊余成本计量的金融资产或金融负债，除与套期保值有关外，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

——公司在相同会计期间将套期工具和被套期项目的公允价值变动的抵消结果计入当期损益。

(4) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，活跃市场的报价包括易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

公司期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。计提减值准备时，对单项金额重大的进行单独减值测试；对单项金额不重大的，在具有类似信用风险特征的金融资产组中进行减值测试。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

主要金融资产计提减值准备的具体方法分别如下：

——可供出售金融资产能以公允价值可靠计量的，以公允价值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值不能可靠计量的，以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。

——持有至到期的投资以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

无

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额 100 万元以上（含 100 万元）的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	期末对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，当应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的单项金额重大应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中，以账龄为信用风险组合计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法	相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征
应收出口退税款组合	其他方法	应收出口退税款

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	2.00%	2.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

组合名称	方法说明
应收出口退税款组合	不计提坏账准备

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	期末有客观证据表明应收款项发生减值
坏账准备的计提方法	当应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计提坏账准备。

11、存货**(1) 存货的分类**

—存货分类：原材料、低值易耗品、在产品和产成品等。

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

—购入原材料、低值易耗品等按实际成本入账，发出时的成本采用加权平均法核算。

—参照《电影企业会计核算办法》的有关规定，公司所拥有的动漫影视片（包括影片著作权、使用权等），在法定或合同约定的有效期内，均作为流动资产核算。

——公司委托拍摄的动漫影视作品的会计处理为：在委托摄制过程中将按合同约定预付给受托方的制片款项通过预付款项，按受托方和动漫影视作品名分明细核算，公司为动漫影视作品发生的配音、剪辑等直接费用按动漫影视作品名在“存货—在产品—动漫影视作品”中核算；当动漫影视作品完成摄制并达到预定可使用状态时，按与受托方结算的金额以及公司为该动漫影视作品发生的录歌、配音、剪辑等直接费用结转“存货—产成品—动漫影视作品”。

——公司自制的动漫影视作品的会计处理为：动漫影视作品发生的所有拍摄费用按动漫影视作品名在“存货—在产品—动漫影视作品”中分明细核算，当动漫影视作品完成摄制并达到预定可使用状态时，按公司为该动漫影视作品发生的直接费用结转“存货—产成品—动漫影视作品”。

——“存货—产成品—动漫影视作品”成本在首次播放时起三到五年内按每一动漫影视作品当期所实现的销售收入占预计总收入的比例进行摊销，同时结转营业成本，摊销完毕时账面仅就每个动漫影视作品保留名义价值1元。动漫影视作品的预计总收入为动漫影视作品首次播放起3到5年内预计所能实现各类收入之和。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

—存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：公司于每年中期期末及期末在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量。

——存货跌价准备按单个存货项目的成本与可变现净值计量，但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，可以按照存货类别计量成本与可变现净值。

——可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。

—公司在每年末根据各动漫影视作品当年收入实现情况来检查动漫影视作品是否有减值迹象，考虑是否需要计提减值准备，当需要计提减值准备时，将需要计提减值准备的动漫影视作品的尚未摊销完毕的成本根据测试结果的金額转入资产减值损失。

(4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

存货定期盘点，盘点结果如果与账面记录不符，于期末前查明原因，并根据企业的管理权限，在期末结账前处理完毕。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：分次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

12、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

——投资成本确认方法如下：——企业合并形成长期股权投资——同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为投资成本。——通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。——对除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：——以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。——发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。——投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。——通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本。——通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

(2) 后续计量及损益确认

——公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，和对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算，其中：母公司对子公司长期股权投资在编制合并财务报表时按权益法进行调整。采用成本法核算的长期股权投资，公司以被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。——公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。——在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。——处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的部分按相应的比例转入当期损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

——共同控制是指按照合同约定对某项经济活动共有的控制，即对合营企业投资。共同控制的实质是通过合同约定建立起来的、合营各方对合营企业共有的控制。在确定是否构成共同控制时，一般可以考虑以下情况作为确定基础：（1）任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。（2）涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。（3）各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。——重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。主要体现为在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，通过在被投资单位生产经营决策制定过程中的发言权实施重大影响。投资企业直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

公司期末对长期股权投资逐项进行检查，如果由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面成本，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复，则将可收回金额低于长期投资账面成本的差额作为长期股权投资减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

13、投资性房地产

——投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

——公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产（出租用建筑物）采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策；对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产的确认条件：使用年限超过一年以上的房屋建筑物、机械设备、运输设备以及其他与生产经营有关的设备、器具、工具等；单位价值在2000元以上，并且使用期限超过两年的不属于生产经营主要设备的物品。

固定资产的分类为：房屋建筑物、机械设备、运输设备、电子设备、办公设备、其他设备。

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

—融资租入固定资产的认定依据—融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。——满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：——在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；——承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。——即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分，通常是租赁期大于、等于资产使用年限的 75%，但若标的物系在租赁开始日已使用期限达到可使用期限 75%以上的旧资产则不适用此标准；——承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。通常是租赁最低付款额的现值大于、等于资产公允价值的 90%；——租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。—融资租入固定资产的计价方法——按照实质重于法律形式的要求，企业应将融资租入资产作为一项固定资产计价入账，同时确认相应的负债，并计提固定资产的折旧。在租赁期开始日，承租人应当将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值；承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用也计入资产的价值。

(3) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧：采用直线法平均计算，并按固定资产类别，估计经济使用年限及残值率确定，具体折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	30	5.00%	3.17%

机器设备	10	5.00%	9.50%
电子设备	5	5.00%	19.00%
运输设备	6	5.00%	15.83%
简易建筑物	10	5.00%	9.50%
办公设备	3	5.00%	31.67%
其他设备	5	5.00%	19.00%

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

——公司期末对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于其账面价值，则按照其差额计提固定资产减值准备，固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产未来现金流量的现值则按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

——固定资产存在下列情况之一时，全额计提减值准备：

——长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且无转让价值的固定资产；

——由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；

——虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格产品的固定资产；

——已遭毁损，以致不再具有使用价值和转让价值的固定资产；

——其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

——已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

(5) 其他说明

——固定资产计价

——外购及自行建造的固定资产按实际成本计价，购建成本由该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。以一笔款项购入多项没有单独标价的固定资产，按照各项固定资产公允价值比例对总成本进行分配，分别确定各项固定资产的成本；

——投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外；

——通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的固定资产，其成本以该项固定资产的公允价

值和应支付的相关税费作为入账价值；

——以债务重组取得的固定资产，对受让的固定资产按其公允价值入账。

15、在建工程

(1) 在建工程的类别

——在建工程类别：在建工程按工程项目进行明细核算，具体核算内容包括：建筑工程、安装工程、在安装设备、待摊支出等。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目在达到预定可使用状态时结转固定资产。在建工程项目按建造该项资产在达到预定可使用状态前所发生的全部支出作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按照固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

——公司在期末对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，则计提减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。存在以下一项或若干项情况时，计提在建工程减值准备：

——长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程。

——所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性。

——其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，根

据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损益。

(2) 借款费用资本化期间

——开始资本化：当以下三个条件同时具备时，因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：

——资产支出已经发生；

——借款费用已经发生；

——为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

(3) 暂停资本化期间

——暂停资本化：若资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

——停止资本化：当所购建或生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

——为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，当期资本化金额以借入专门借款当期发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额及其他辅助费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；

——为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款，当期资本化金额根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

——无形资产计价：无形资产取得时按成本计价；期末按照账面价值与可收回金额孰低计价。

- 外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。
- 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益，开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。
- 投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。
- 接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。
- 非货币性交易换入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。
- 接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

- 使用寿命有限的无形资产来源于合同性权利或其他法定权利的，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同或法律没有规定使用寿命的，公司通常综合各方面因素判断（如与同行业比较、参考历史经验，或聘用相关专家进行论证等），确定无形资产为公司带来经济利益的期限。

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

- 无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为寿命不确定的无形资产。公司确定无形资产使用寿命通常考虑如下因素：

- 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- 以该资产生产的产品或提供的服务的市场需求情况；
- 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- 为维护该资产带来经济利益能力的预期维护支出、以及公司预计支付有关支出的能力；
- 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制；

——与公司持有的其他资产使用寿命的关联性等。

(4) 无形资产减值准备的计提

公司期末检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，按单项预计可收回金额与账面价值差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司将内部研究开发项目区分为研究阶段和开发阶段：研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查阶段；开发阶段是指已完成研究阶段，在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

——公司根据上述划分研究阶段、开发阶段的标准，归集相应阶段的支出。研究阶段发生的支出应当于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，在同时满足下列条件时，确认为无形资产：

——完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

——具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

——无形资产产生未来经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；无形资产将在内部使用时，证明其有用性；

——有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

——归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

18、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，以实际发生的支出入账并在其预计受益期内按直线法平均进行摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间

受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

19、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

——当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- 该义务是本公司承担的现时义务；
- 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- 该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

——预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
- 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

——公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

20、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

对于以权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积（其他资本公积），不确认其后续公允价值变动；在可行权之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。按照行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积（其他资本公积）。其中：对于换取职工服务的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳

估计为基础，按照权益工具在授予日的公允价值，计入相关资产成本或当期费用，同时计入资本公积（其他资本公积）；对于换取其他方服务的股份支付，以所换取其他方服务的公允价值计量。如果该公允价值不能可靠计量的，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，则按权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关资产成本或费用，同时计入资本公积（其他资本公积）。对于以现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量，计入相关资产成本或费用，同时计入应付职工薪酬。在可行权之后不再确认成本费用，对应付职工薪酬的公允价值重新计量，将其变动计入公允价值变动损益。

（2）权益工具公允价值的确定方法

对于授予的期权等权益工具存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的期权等权益工具不存在活跃市场的，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率；G、分期行权的股份支付。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

A、以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

B、以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

C、修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。如果回购其职工已可行权的权益工具，借记所有者权益，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

21、收入

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

—销售商品收入，在下列条件均能满足时予以确认：——公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；——公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；——收入的金额能够可靠计量；——相关经济利益很可能流入公司；——相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。一本公司的营业收入主要包括动漫具及非动漫玩具销售收入、婴童服饰销售收入、广告

发布与制作、电影票房分账收入及其衍生收入、电视剧发行及其衍生收入、播片推广收入、形象授权收入、培训业务收入、游戏运营收入等。——玩具及婴童服饰销售收入：在客户收到交付的产品，公司不再对售出产品实施控制，收入成本均能可靠计量，且预期经济利益很可能流入公司时确认。——广告发布与制作：在相关的广告或商业行为出现于公众面前时确认收入，广告的制作，根据制作广告的进度确认收入。——电影片票房分账收入：在电影片完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得《电影片公映许可证》，电影片于院线、影院上映后按双方确认的实际票房统计及相应的分账方法所计算的金额确认；——电视剧销售收入：在电视剧完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得《电视剧发行许可证》，电视剧拷贝、播映带和其他载体转移给购货方、相关经济利益很可能流入本公司时确认。——播片推广收入：公司为客户提供产品推广服务，根据合同或协议规定的收费方法（如销售产品的分成比例）计算确定的金额分期确认收入。——形象授权收入：公司需要不断的为客户提供新形象，需要提供后续服务的，在合同已经签订、对应的影视剧片已经制作完成且款项的可回收性有合理的保障，根据合同或协议规定的时间金额或收费方法（如销售产品的分成比例）计算确定的金额分期确认收入；公司不需要提供后续服务的作为卖断商品形式来确认，在合同已经签订、作品已经制作完成且交付、除了制作动漫影视作品的拷贝并将其交付给被授权人以外不存在尚未履行的其他责任和义务、款项的可回收性有合理的保障时在授权期间的开始日予以确认。——公司游戏运营收入确认方法：——自主运营：公司将游戏玩家实际充值并消费的金额确认为营业收入。——联合营运：公司根据游戏玩家实际充值的金额，按照与运营商合作协议所计算的分成金额确认为营业收入。——移动单机终端单机游戏：在收到移动运营商或服务商提供的计费账单并经公司相关部门核对结算金额后确认为收入。

（2）确认让渡资产使用权收入的依据

——让渡资产使用权收入在下列条件均能满足时予以确认：

——相关的经济利益很可能流入公司；

——收入的金额能够可靠地计量。

（3）确认提供劳务收入的依据

——提供劳务收入的确认方法：

——在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

(4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

提供劳务的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

——收入的金额能够可靠计量；

——相关的经济利益很可能流入公司；

——交易的完工进度能够可靠确定；

——交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量。

——在资产负债表日提供劳务交易的结果不能够可靠估计的情况下，分别下列情况处理：

——已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

——已经发生的劳务成本预计不能够全部得到补偿的，按照能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，将已发生的劳务成本计入当期损益；

——已经发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿的，不确认收入，将已发生的劳务成本计入当期损益。

22、政府补助**(1) 类型**

与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助

(2) 会计政策

一公司在实际收到政府补助时确认，除非按照固定的定额标准取得的政府补助，应当按照应收金额计量。

其中：政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量，政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

一相关的政府文件明确补贴金额用于公司长期资产构建的，属于与资产相关的政府补助，收到时计入“递延收益”，在从资产可供使用时到资产使用寿命结束或资产被处置时(孰早)的资产寿命期限内平均分摊；补贴文件明确用于补偿以前及以后期间相关费用或损失的，属于与收益相关的政府补助，用于补偿以前期

限相关费用或损失的，在收到时直接计入“营业外收入”，用于补偿以后期限相关费用或损失的，在收到时先计入“递延收益”，待发生相关费用或损失时转入“营业外收入”；若政府文件未明确规定补助对象，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助，视情况不同计入当期损益，或者在项目期内分期确认为当期收益。

23、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

——公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：——该项交易不是企业合并；——交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。——公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。——公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(2) 确认递延所得税负债的依据

——除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：——商誉的初始确认；——同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：——该项交易不是企业合并；——交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。——公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：——投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；——该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

24、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁会计处理

——承租人的会计处理：在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(3) 售后租回的会计处理

无

25、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

本报告期主要会计政策、会计估计未变更。

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

26、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

本报告期未发现前期会计差错。

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否

27、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

无

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	见如下税率说明	应税收入额的 17%、13%、6%、3%
消费税	不适用	不适用
营业税	见如下税率说明	营业额的 5%、3%
城市维护建设税	见如下税率说明	应缴纳流转税的 7%、5%
企业所得税	见如下税率说明	参见附注
教育费附加	见如下税率说明	应缴纳流转税的 3%
地方教育费附加	见如下税率说明	应缴纳流转税的 2%
文化事业建设费	见如下税率说明	广告收入（含增值税）的 3%
堤围防护费	见如下税率说明	收入额的 0.09%、0.10%、0.13%

各分公司、分厂执行的所得税税率

一增值税：

——公司产品销售收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税。奥飞动漫自2012年11月1日起在境内转让动漫版权（包括动漫品牌、形象或者内容的授权及再授权）按照6%的税率计算缴纳增值税。

——出口产品享受增值税“免、抵、退”优惠政策，自2009年6月1日玩具出口退税率15%。

——公司之子公司广州奥飞文化传播有限公司为自2009年7月1日起为增值税一般纳税人，图书、杂志收入按13%计算增值税销项。根据财政部、国家税务总局《关于交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点若干税收政策的补充通知》（财税[2012]53号）和《关于在北京等8省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》（财税[2012]71号）的规定，广州奥飞文化传播有限公司自2012年11月1日至2012年12月31日在境内转让动漫版权（包括动漫品牌、形象或者内容的授权及再授权）选择适用简易计税方法3%的税率计算缴纳增值税，从2013年1月开始，按6%的税率计算缴纳增值税。

——上海市从2012年9月1日开始试行营业税改增值税，部分现代服务业中的研发和技术服务、信息技术服务、文化创意服务、物流辅助服务、鉴证咨询服务适用6%税率，方寸科技在2013年8月1日之前按照小规模纳税人3%计缴增值税，自2013年8月1日起公司被认定为增值税一般纳税人，游戏运营收入按6%的税率计缴增值税，同时可抵扣增值税进项。

——北京市从2012年9月1日开始试行营业税改增值税，部分现代服务业中的研发和技术服务、信息技术服务、文化创意服务、物流辅助服务、鉴证咨询服务适用6%税率，北京爱乐游信息技术有限公司，游戏运营收入按6%的税率计缴增值税。

——公司之子公司英国奥飞动漫玩具有限公司按提供商品或服务产生的价值部分征收赋税，按20%的税率计缴增值税（value add tax）。

——公司之子公司原创动力文化传播有限公司，在2012年11月营改增后，电视剧播放授权等文化业务由原来应征营业税改为增值税，税率为6%。

——公司之孙公司广州新原动力动漫形象管理有限公司的形象授权业务按6%的税率计算缴纳增值税。

一营业税：根据国家有关税法规定，公司按照属营业税征税范围的版权费收入、广告收入的5%计缴营业税。子公司广州奥飞文化传播有限公司被认定为国家级重点动漫企业，根据财政部、国家税务总局《关于扶持动漫产业发展增值税 营业税政策的通知》（财税[2011]119号）的规定，广州奥飞文化传播有限公司自2011年1月1日至2012年12月31日自主开发、生产动漫产品涉及营业税应税劳务的（除广告业、娱乐业外）按3%的税率计缴营业税；广州奥飞文化发展有限公司的文化培训收入按照3%的税率计缴营业税。

一城市维护建设税：按当期应交增值税额（当期免抵的增值税税额应纳入城市维护建设税的计征范围）、应交营业税额的合计数的7%计缴。子公司上海乐客友联童鞋有限公司按当期应交增值税额（当期免抵的增值税税额应纳入城市维护建设税的计征范围）、应交营业税额的合计数的5%计缴。

一教育费附加：按当期应交增值税额（当期免抵的增值税税额应纳入教育费附加的计征范围）、应交营业

税额的合计数的3%计缴。

—地方教育费附加：按当期应交增值税额（当期免抵的增值税税额应纳入教育费附加的计征范围）、应交营业税额的合计数的2%计缴。

—堤围防护费：公司之子公司广东奥迪动漫玩具有限公司2013年度按当期收入额的0.10%计缴；公司之子公司广州奥飞文化传播有限公司自2010年7月1日起按当期收入额的0.10%计缴；公司之子公司广州市执诚服饰有限公司按当期收入额的0.10%计缴；公司之子公司广东原创动力文化传播有限公司按当期收入额的0.10%计缴；公司之孙公司佛山原创动力文化传播有限公司按当期收入额的0.12%计缴；公司之孙公司广州奥飞文化发展有限公司按当期收入额的0.10%计缴；公司之孙公司广州新原动力动漫形象管理有限公司按当期收入额的0.09%计缴；其余公司按当期收入额的0.13%计缴。

—企业所得税：

——奥飞动漫被确定为广东省2008年第一批高新技术企业，于2011年通过高新技术企业复审，并收到广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为GF201144000286，发证日期为2011年8月23日，有效期为三年。奥飞动漫2011年、2012年、2013年按15%的税率计缴企业所得税。

——子公司广东奥迪动漫玩具有限公司被认定为广东省2008年第二批高新技术企业，奥迪玩具于2011年通过高新技术企业复审，并收到广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为GF201144000595，发证日期为2011年8月23日，有效期为三年。广东奥迪动漫玩具有限公司2011年、2012年、2013年按15%的税率计缴企业所得税。

——根据2010年2月21日广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局《关于公布广东省2009年第二批高新技术企业名单的通知》（粤科高字[2010]42号），子公司广州奥飞文化传播有限公司被认定为广东省2009年第二批高新技术企业，企业所得税优惠期为2009年1月1日至2011年12月31日。根据《关于扶持动漫产业发展有关税收政策问题的通知》（财税[2009]65号），广州奥飞文化传播有限公司被认定为动漫企业，可享受国家现行鼓励软件产业发展的所得税优惠政策，2010年、2011年按25%的税率减半计缴企业所得税；根据财政部 国家税务总局《关于扶持动漫产业发展有关税收政策问题的通知》（财税[2009]65号）和《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》（财税[2000]25号）的规定并经广州市越秀区国税局批准，广州奥飞文化传播有限公司2012年、2013年减按10%的税率计缴企业所得税。

——子公司奥飞动漫文化（香港）有限公司按16.5%税率计缴利得税。

——子公司英国奥飞动漫玩具有限公司按未扣除资本预留前的公司年度利润总额在当年利润弥补以前年度亏损后按20%的税率计缴公司税（Corporation Tax）。

——根据财政部和国家税务总局《关于扶持动漫产业发展有关税收政策问题的通知》（财税[2009]65号）和《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》（财税[2000]25号）的规定并经广州市越秀区国税局批准，子公司原创动力文化传播有限公司被认定为国家重点动漫企业，可享受国家现行鼓励软件产业发展的所得税优惠政策，广东原创动力文化传播有限公司2013年减按10%的税率计缴企业所得税。

——孙公司资讯港管理有限公司、Toon Express International Limited 注册于英属维尔京群岛，无公司税、增值税等，但其取得的来源于中国境内的利润、利息、租金、特许权使用费和其他所得缴纳企业所得税，该所得减按 10%的税率征收企业所得税。

——孙公司之子公司Toon Express(Singapore) Pte. Ltd. 注册于新加坡，在扣除税法规定的免税额度后按17%税率计缴公司税。孙公司之子公司动漫火车香港有限公司注册于香港，按 16.5%的税率计缴利得税。

——2013年8月，方寸科技被认定为软件企业，根据《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》（财税〔2008〕1号）对我国境内新办软件生产企业经认定后，自开始获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。本公司2013年为获利的第一个年度，即2013年度、2014年度免缴企业所得税，2015年度、2016年度、2017年度企业所得税减半按12.5%的税率计缴。

——孙公司之掌中方寸就来源于香港的所得缴纳16.5%的资本利得税。

——子公司爱乐游被认定为北京市2011年度第二批高新技术企业，高新技术企业证书编号为GR201111001229，发证日期是2011年11月30日，有效期3年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为2011年1月1日至2013年12月31日；公司2011年按照25%计算缴所得税，2012年至2014年度均按15%的税率计缴企业所得税。

——根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》（财税〔2000〕25号）规定，我国境内符合条件的软件企业，经认定后，自获利年度起，享受企业所得税“两免三减半”的优惠政策。即第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。公司之孙公司北京中盛天创科技发展有限公司，于2013年12月20日取得软件企业认定证书，证

书编号：京R-2013-1755号，且于2013年度开始获利。因此，2013年1月1日至2014年12月31日免交企业所得税，2015年1月1日至2017年12月31日减半征收企业所得税，即12.5%。

——除上述说明以外，其他公司企业所得税适用25%的税率，增值税适用17%的税率。

2、税收优惠及批文

详见如上各公司税率说明

3、其他说明

无

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	经营范 围	期末实 际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持股比 例	表决权 比例	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 有者权 益中所 享有份 额后的 余额
-----------	-----------	-----	----------	----------	----------	-----------------	---	----------	-----------	------------	------------	--	---

北京中奥影迪动画制作有限公司	控股子公司	北京市海淀区北三环中路 77 号北影招待所 101 室	文化业	12000000	制作电视节目、代理、发布广告	6,000,000.00		50.00%	50.00%	是	888,157.04	5,111,842.97	
汕头奥飞玩具有限公司	全资子公司	汕头市澄海区文冠路原星辰印刷厂	制造业	3000000	制造、加工：玩具、工艺品、数码电子产品、文具用品、塑料制品、五金制品、电子游戏机	3,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
奥飞动漫文化（香港）有限公司	全资子公司	香港九龙尖沙咀么地道 75 号南洋中心 14-15U G	贸易	175200564.5	塑料玩具批发零售贸易、产品展销等	175,200,564.50		100.00%	100.00%	是			
英国奥飞动漫玩具有限公司	全资子公司	英国伦敦北芬奇利区屋柏瑞格鲁夫大街 2 号温宁顿室 N12 0DR	贸易	10.15	玩具批发零售贸易、产品专卖店及展销等	5,360,795.35		100.00%	100.00%	是			
上海乐客友儿童鞋有	控股子公司	上海市闵行区莘沥路	贸易	45000000	鞋帽、服装服饰、针	22,950,000.00		51.00%	51.00%	是	25,873,715.00		

限公司		600 弄 88 号 3 幢 2 楼			纺织 品、工 艺品、 日用百 货、文 具、办 公用品 的销售 等							
广州奥 飞文化 发展有 限公司	全资子 公司	广州市 越秀区 越秀北 路 9 号 三楼	文化业	500000 0	文艺创 作；文 化艺术 活动策 划、艺 术赛事 策划、 企业形 象策 划；声 乐、舞 蹈、语 言表 演、乐 器、绘 画的培 训（职 业技能 培训及 中小学 生课文 辅导除 外）； 教育信 息咨询 （不含 留学咨 询）； 批发和 零售贸 易	5,000,0 00.00	100.00 %	100.00 %	是			
汕头奥 迪玩具 有限公 司	全资子 公司	汕头市 澄海区 文冠路 世聪工	制造业	500000 0	制造、 加工： 玩具、 工艺品 （不含	5,000,0 00.00	100.00 %	100.00 %	是			

		业园			金银首饰), 数码电子产品, 文具用品, 塑料制品, 五金制品, 电子游戏机; 货物进出口、技术进出口 (法律、行政法规禁止的项目除外; 法律行政法规限制的项目须取得许可证后方可经营)。								
广州狼烟动画有限公司	控股子公司	广州市越秀区广州大道北 193 号 11B01 自编 B06 号	文化业	500000	广播、电视、电影和影视录音制作业	425,000.00		85.00%	85.00%	是	75,000.00		

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

奥飞动漫为北京中奥影迪动画制作有限公司 (以下简称 “中奥影迪”) 的最大股东, 持股比例为 50%, 中奥影迪章程约定设五人组成的董事会, 其中由奥飞动漫选任三人、股东中影动画产业有限公司 (持股比例为 32%) 选任一人、股东钟海 (持股比例为 10%) 和申杲华 (持股比例为 8%) 共同选任一人, 且由奥飞动漫选任的董事担任董事长兼法定代表人, 因此奥飞动漫通过董事会有权决定中奥影迪的财务和经营政

策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益，奥飞动漫能够对中奥影迪实施控制，应将中奥影迪纳入奥飞动漫财务报表的合并范围。

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	经营范 围	期末实 际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持股比 例	表决权 比例	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 有者权 益中所 享有份 额后的 余额
广州奥 飞文化 传播有 限公司	全资子 公司	广州市 越秀区 广州大 道北 193号 新达城 广场南 塔13楼	文化业	200000 000	设计、 制作、 发布、 代理国 内外各 类广告； 电视剧、 综艺、 专题、 动画故 事片的 制作、 复制、 发行。 批发、 零售； 国内版 图书、	200,000 ,000.00		100.00 %	100.00 %	是			

					报纸、 期刊。								
--	--	--	--	--	------------	--	--	--	--	--	--	--	--

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	经营范 围	期末实 际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持股比 例	表决权 比例	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 有者权 益中所 享有份 额后的 余额
广东奥 迪动漫 玩具 有限公司	全资子 公司	广州市 天河区 天河北 路 30 号 中 1106A	贸易	100000 00	研究、 开发、 设计； 电子产 品、玩 具、动 漫软件 产品。 文学艺 术创 作。电 子计算 机技术 服务。 批发和 零售贸 易。货 物进出	10,000, 000.00		100.00 %	100.00 %	是			

					口、技术进出口。								
广东嘉佳卡通影视有限公司	控股子公司	广东省越秀区环市东路 331 号广东电视台大楼 1 楼	传媒业	10000000	制造、复制、发行：广播剧、电视剧、动画片（制作须另申报）、专题、专栏（不含时政新闻类），综艺（有效至 2012 年 07 月 10 日止）；电视动漫衍生产品的开发；设计、制作、发布、代理国内外各类广告；展览、展示的策划；国内贸易（法律、法规禁止的不得经营；国家专	90,000,000.00	60.00%	60.00%	是	49,639,505.22	12,393,247.48		

					营专控 商品持 有限的 批准文 件经 营)。								
广州市 执诚服 饰有限 公司	控股子 公司	广州市 荔湾区 黄沙大 道粤南 大街 25-29 号 1524 房	贸易	1157402 0	销售： 服装及 服装饰 品；批 发和零 售贸 易；货 物进出 口、技 术进出 口。	27,642, 453.00		51.00%	51.00%	是	19,147, 778.14		
广东明 星创意 动画有 限公司	控股子 公司	广州市 越秀区 广州大 道北路 193 号 11B01 自编 B01 号	文化业	105000 00	制作、 复制、 发行； 广播 剧、电 视剧、 动画片 (制作 另行申 报)、专 题、专 栏(不 含时政 新闻 类)、综 艺(广 播电视 节目制 作经营 许可证 有效期 到 2015 年 8 月 6 日)；动 漫品牌 的推 广、策	21,250, 000.00		70.00%	70.00%	是	3,681,8 44.72		

					划；批 发、零 售；卡 通衍生 产品； 货物进 出口、 技术进 出口								
广东原 创动力 文化传 播有限 公司	全资子 公司	广州市 越秀区 北较场 横路 12 号物资 大厦 14 楼 1402 室	文化业	500000 0	企业形 象设 计；文 化活动 的组织 策划 (不含 专项审 批项 目)；代 理及发 布国内 外各类 广告； 企业经 营管理 信息咨 询；国 内贸易 (法 律、行 政法规 禁止不 得经 营，国 家专营 专控商 品持有 有效的 批准文 件经营) ；以下 项目凭 本公司 有效许 可	36,396, 000.00	100.00 %	100.00 %	是				

					证经营：互联网信息服务业务；制作、复制、发行：广播剧，电视剧、动画片（制作须另申报），专题、专栏（不含时政新闻类）、综艺。								
佛山原创动力文化传播有限公司	全资子公司	佛山市南海区桂城街道平洲永安路	文化业	5000000	企业形象设计，文化活动的组织策划，代理和发布国内外各类广告，企业管理信息咨询；国内贸易（法律、行政法规禁止的项目除外，法律、行			100.00%	100.00%	是			

					政法规限制的项目须取得许可后方可经营); 音乐、舞蹈表演, 经营演出及经纪业务 (持有有效的营业性演出许可证经营)。								
资讯港管理有限公司	全资子公司	于英属维尔京群岛	文化业	499990 美元	主要从事授权业务, 动画形象商标及版权管理以及其他相关业务。	498,627,066.00		100.00 %	100.00 %	是			
动漫火车香港有限公司	全资子公司	香港北角渣华道 191 号嘉华国际中心 1105 室	文化业	10000 港币	主要从事动画形象知识产权的授权业务。			100.00 %	100.00 %	是			
广州新原动力动漫形象管理有限公司	全资子公司	广州市越秀区环市东路 33 号银政大厦西楼 12 楼	文化业	150000 港币	对动漫形象的推广, 策划, 批发卡通衍生产品 (儿童			100.00 %	100.00 %	是			

					文化用品, 玩具, 服装, 家品) 及进出口业务。 (涉及配额许可管理、专项管理的商品按照国家有关规定办理)。								
Toon Express (Singapore)Pte. Ltd.	全资子公司	新加坡短街 89 号金城中心 03-01 室	文化业	1 新币	主要从事动画形象知识产权的授权业务。			100.00 %	100.00 %	是			
广州叶游信息技术有限公司	控股子公司	广州市天河区东站路 1 号东站综合楼 A 区自编 2A67 房	服务业	1,250,000.00	研究和实验发展	28,000,000.00		60.00%	60.00%	是	2,640,533.42	1,759,466.58	
上海方寸信息科技有限公司	全资子公司	上海市普陀区中江路 879 弄 2 号楼 302 室	服务业	1000000	计算机网络及软硬件、计算机系统集成、通讯设备领域的技术开发、技术咨询	325,000,000.00		100.00 %	100.00 %	是			

					询、技术服务、技术转让, 商务信息咨询 (除经纪), 销售: 电子产品、计算机软硬件产品 (除计算机信息安全专用产品), 广告设计制作, 从事货物及技术的进出口业务。							
掌中方寸信息科技有限公司	全资子公司	香港上环皇后大道9号A单元2205	服务业	10000港币	主要从事信息技术服务业			100.00%	100.00%	是		
北京爱乐游信息技术有限公司	全资子公司	北京市海淀区上地东路9号1号楼一层南区1号	服务业	1000000	技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务; 基础软件	367,000,000.00		100.00%	100.00%	是		

					服务； 应用软 件服 务；电 脑动 画 设计； 经纪 贸 易咨 询；投 资咨 询；企 业管 理 咨 询； 企业 策 划、 设 计；工 程项 目 管理。								
北京中 盛天创 科技发 展有限 公司	全资子 公司	北京市 海淀区 上地东 路9号1 号楼一 层南区 2号	服务业	300000 0	技术开 发、技 术推 广、技 术转 让、技 术咨 询、技 术服 务；基 础软件 服务； 应用软 件服 务；电 脑动 画 设计； 经纪 贸 易咨 询；投 资咨 询；企 业管 理 咨 询； 企业 策 划、 设			100.00 %	100.00 %	是			

					计；工程项目管理。销售计算机、软件及辅助设备								
壹沙（北京）文化传媒有限公司	控股子公司	北京市朝阳区建国路89号院16号楼3至4层318	服务业	100000	组织文化艺术交流活动（不含演出）；设计、制作、代理、发布广告；企业策划；承办展览展示活动；经济贸易咨询；销售文具用品。	4,860,000.00	70.00%	70.00%	是	1,455,124.27	302,875.73		
北京魔屏科技有限公司	控股子公司	北京市朝阳区霞光里66号院1号楼2501号	服务业	542857	技术推广服务；设计、制作、代理、发布广告；计算机技术培训	30,000,000.00	60.00%	60.00%	是	4,865,417.00	3,534,583.00		

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	与公司主要业务往来	在合并报表内确认的主要资产、负债期末余额
----	-----------	----------------------

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

本报告期合并报表范围发生变化，合并报表单位数量增加。

适用 不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位 8 家，原因为

本报告期与上年同期相比，新增合并单位是由于报告期内新设立和股权投资等原因形成的。

与上年相比本年（期）减少合并单位 1 家，原因为

本报告期与上年同期相比，减少合并单位是由于报告期内注销子公司形成的。

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
广州狼烟动画有限公司	500,000.00	0.00
广州叶游信息技术有限公司	6,601,333.56	-3,450,054.73
上海方寸信息科技有限公司	29,944,058.30	1,208,817.54
掌中方寸信息科技有限公司	4,664,421.54	50,823.48
北京爱乐游信息技术有限公司	16,341,399.13	-4,828,442.03
北京中盛天创科技发展有限公司	100,567,008.65	42,199,454.86
壹沙（北京）文化传媒有限公司	4,850,414.22	1,074,187.02
北京魔屏科技有限公司	12,163,542.50	0.00

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
汕头奥飞玩具有限公司	0.00	8,505.17

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流
------	------------------	------------	---------------	--------------	------------------

同一控制下企业合并的其他说明

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
广州叶游信息技术有限公司	21,969,167.03	参考评估报告中价值确定
上海方寸信息科技有限公司	291,633,539.15	参考评估报告中价值确定
北京爱乐游信息技术有限公司	289,836,853.63	参考评估报告中价值确定
壹沙（北京）文化传媒有限公司	2,216,640.96	参考评估报告中价值确定
北京魔屏科技有限公司	22,701,874.50	参考评估报告中价值确定

非同一控制下企业合并的其他说明

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在本报告期取得控制权的情形

适用 不适用

单位：元

被合并方	取得股权的取得时点	取得成本	取得比例	取得方式	取得控制权的时点	取得控制权的判断依据	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	按照公允价值重新计量所产生的利得或损失的金额	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额	备注
北京魔屏科技有限公司	2013年12月04日	5,000,000.00	12.50%	增资		控股及表决权比例超过 50%	5,000,000.00	7,298,125.50		参考评估报告中价值确定		
	2014年06月27日	25,000,000.00	47.50%	购买股权及增资								

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明

报告期内不存在出售丧失控制权的股权而减少子公司的情况。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且至本报告期丧失控制权的情形

适用 不适用

8、报告期内发生的反向购买

报告期内未发生反向购买情形。

9、本报告期发生的吸收合并

单位：元

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额	项目	金额
同一控制下吸收合并				
非同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额

吸收合并的其他说明

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

境外子公司名称	记账本位币	2014.6.30折算汇率	2013.12.31折算汇率
奥飞动漫文化(香港)有限公司	港币	0.79375	0.78623
英国奥飞动漫玩具有限公司	英镑	10.4978	10.0556
资讯港管理有限公司	美元	6.1528	6.0969
动漫火车香港有限公司	港元	0.79375	0.78623
Toon Express (Singapore) Pte. Ltd.	新元	4.97440	4.7845
掌中方寸信息科技有限公司	人民币	1	1

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	1,164,054.27	--	--	151,143.75
人民币	--	--	1,150,117.25	--	--	143,678.08
欧元	260.40	8.39460	2,185.95	260.40	8.4189	2,192.28
台币	22,405.00	0.20810	4,662.48	15,550.00	0.2063	3,207.97
新加坡币	266.00	4.97440	1,323.19	266.00	4.7845	1,272.68
港币	7,263.50	0.79375	5,765.40	1,008.28	0.7862	792.74
银行存款：	--	--	425,988,935.65	--	--	753,261,135.75
人民币	--	--	391,101,956.43	--	--	682,460,861.51
美元	2,635,162.79	6.15280	16,213,629.61	9,003,094.48	6.0969	54,890,966.74
港币	22,251,507.57	0.79375	17,662,134.13	17,833,848.96	0.7862	14,021,507.07

欧元	6,235.15	8.39460	52,341.59	126,139.65	8.4189	1,061,957.10
台币	2,527,338.00	0.20810	525,939.04	1,464,233.00	0.2063	302,071.27
新加坡币	80,159.56	4.97440	398,745.72	87,537.06	4.7845	418,821.06
英镑	3,256.79	10.49780	34,189.13	10,437.07	10.0556	104,951.00
其他货币资金：	--	--	463,471,193.44	--	--	535,703,852.59
人民币	--	--	459,486,902.08	--	--	
港币	5,019,579.66	0.79375	3,984,291.36			
其中：支付宝			450,000,000.00			7,713,676.59
保函保证金			5,060,000.00			527,500,000.00
远期保证金			8,411,193.44			490,176.00
合计	--	--	890,624,183.36	--	--	1,289,116,132.09

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

2014年6月末货币资金余额中使用受到限制的金额为人民币455,060,000元，其中450,000,000元，系公司为子公司奥飞动漫文化（香港）有限公司向工商银行纽约分行和中国银行（香港）有限公司分别借款美元64,507,000.00及港币40,000,000.00提供保证金质押担保；5,060,000元，系公司年末未到期之远期外汇交易合约保证金。

2、交易性金融资产

（1）交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
衍生金融资产	385,650.00	88,150.00
其他	34,155,353.42	
合计	34,541,003.42	88,150.00

（2）变现有限制的交易性金融资产

单位：元

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额

(3) 套期工具及对相关套期交易的说明

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	200,000.00	
合计	200,000.00	

(2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

说明

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

4、应收股利

无

5、应收利息

(1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定存利息	7,212,620.44	10,941,189.34	6,139,967.72	12,013,842.06

合计	7,212,620.44	10,941,189.34	6,139,967.72	12,013,842.06
----	--------------	---------------	--------------	---------------

(2) 逾期利息

单位：元

贷款单位	逾期时间（天）	逾期利息金额
------	---------	--------

(3) 应收利息的说明

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	363,212,840.38	100.00%	11,119,563.83	3.06%	338,264,045.17	100.00%	14,021,317.69	4.15%
组合小计	363,212,840.38	100.00%	11,119,563.83	3.06%	338,264,045.17	100.00%	14,021,317.69	4.15%
合计	363,212,840.38	--	11,119,563.83	--	338,264,045.17	--	14,021,317.69	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	336,248,808.19	92.59%	6,724,976.16	300,477,904.49	88.83%	6,009,558.09
1 年以内小计	336,248,808.19	92.59%	6,724,976.16	300,477,904.49	88.83%	6,009,558.09
1 至 2 年	20,569,147.08	5.66%	2,056,914.71	29,810,294.97	8.81%	2,981,029.50

2至3年	4,838,928.31	1.33%	1,451,678.50	3,977,398.99	1.18%	1,193,219.70
3年以上	1,555,956.80	0.42%	885,994.46	3,998,446.72	1.18%	3,837,510.40
3至4年	1,277,503.33	0.35%	638,751.67	305,689.97	0.09%	152,844.99
4至5年	156,053.47	0.04%	124,842.79	40,456.72	0.01%	32,365.38
5年以上	122,400.00	0.03%	122,400.00	3,652,300.03	1.08%	3,652,300.03
合计	363,212,840.38	--	11,119,563.83	338,264,045.17	--	14,021,317.69

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
客户 1	追收回款项	已无合作无法收回	46,632.00	46,632.00
客户 2	追收回款项	已无合作无法收回	167,427.35	167,427.35
合计	--	--	214,059.35	--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
--------	------	------	------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
客户 1	授权收入	2014 年 06 月 30 日	84,000.00	对方公司基本已无资产，预计无法回收	否
客户 2	授权收入	2014 年 06 月 30 日	520,833.00	对方公司基本已无资产，预计无法回收	否
客户 3	授权收入	2014 年 06 月 30 日	175,000.00	已无合作，预计无法回收	否
客户 4	授权收入	2014 年 06 月 30 日	187,500.00	对方公司基本已无	否

				资产, 预计无法回收	
客户 5	授权收入	2014 年 06 月 30 日	137,049.00	已无合作, 预计无法回收	否
客户 6	授权收入	2014 年 06 月 30 日	5,930.59	已无合作, 预计无法回收	否
合计	--	--	1,110,312.59	--	--

应收账款核销说明

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

单位: 元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位: 元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
第一名	无关联关系	121,843,381.03	1 年以内	33.55%
第二名	无关联关系	24,438,030.78	1 年以内	6.73%
第三名	无关联关系	9,180,000.00	1 年以内	2.53%
第四名	无关联关系	7,183,319.96	1 年以内	1.98%
第五名	无关联关系	6,662,554.94	1 年以内	1.83%
合计	--	169,307,286.71	--	46.62%

(6) 应收关联方账款情况

单位: 元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例

(7) 终止确认的应收款项情况

单位: 元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失

(8) 以应收款项为标的进行证券化的, 列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位: 元

项目	期末数

资产：
负债：

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	43,536,892.68	100.00%	3,235,344.15	7.43%	45,448,295.33	100.00%	2,103,411.29	4.63%
组合小计	43,536,892.68	100.00%	3,235,344.15	7.43%	45,448,295.33	100.00%	2,103,411.29	4.63%
合计	43,536,892.68	--	3,235,344.15	--	45,448,295.33	--	2,103,411.29	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	20,300,847.43	46.63%	406,016.88	37,933,048.04	83.47%	758,660.93
1 年以内小计	20,300,847.43	46.63%	406,016.88	37,933,048.04	83.47%	758,660.93
1 至 2 年	21,814,778.56	50.11%	2,181,477.86	5,957,777.15	13.11%	595,777.72
2 至 3 年	445,419.69	1.02%	133,625.91	482,812.14	1.06%	144,843.64
3 年以上	975,847.00	2.24%	514,223.50	1,074,658.00	2.36%	604,129.00
3 至 4 年	919,247.00	2.11%	459,623.50	883,058.00	1.94%	441,529.00
4 至 5 年	10,000.00	0.02%	8,000.00	145,000.00	0.32%	116,000.00
5 年以上	46,600.00	0.11%	46,600.00	46,600.00	0.10%	46,600.00

合计	43,536,892.68	--	3,235,344.15	45,448,295.33	--	2,103,411.29
----	---------------	----	--------------	---------------	----	--------------

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
---------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
--------	------	------	------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	---------	------	------	------	-----------

其他应收款核销说明

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例
------	----	----------	-------------

说明

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比
------	--------	----	----	------------

				例
第一名	参股公司	20,246,000.00	1-2 年	46.50%
第二名	非关联关系	3,744,889.85	1 年以内	8.60%
第三名	非关联关系	1,185,536.00	1 年以内	2.72%
第四名	非关联关系	1,100,000.00	1 年以内	2.53%
第五名	非关联关系	866,675.00	1-2 年	1.99%
合计	--	27,143,100.85	--	62.34%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
广东宝奥现代物流投资有限公司	参股公司	20,246,000.00	46.50%
合计	--	20,246,000.00	46.50%

(8) 终止确认的其他应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

(10) 报告期末按应收金额确认的政府补助

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取时间	预计收取金额	预计收取依据	未能在预计时点收到预计金额的原因(如有)

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	152,701,104.02	97.50%	63,059,802.02	63.46%
1 至 2 年	10,762,888.67	2.49%	15,030,572.26	15.13%
2 至 3 年	20,090,380.40	0.01%	21,273,124.00	21.41%
合计	183,554,373.09	--	99,363,498.28	--

预付款项账龄的说明

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
第一名	非关联关系	20,000,000.00	2-3 年	加工制作费
第二名	非关联关系	19,566,314.70	1 年以内	加工制作费
第三名	非关联关系	19,000,000.00	1 年以内	加工制作费
第四名	非关联关系	13,000,000.00	1 年以内	加工制作费
第五名	非关联关系	10,000,000.00	1 年以内	加工制作费
合计	--	81,566,314.70	--	--

预付款项主要单位的说明

(3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(4) 预付款项的说明

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	33,390,912.59		33,390,912.59	39,897,293.37	9,828.95	39,887,464.42
在产品	30,620,784.21		30,620,784.21	64,249,818.43		64,249,818.43
库存商品	317,238,138.30	3,806,019.03	313,432,119.27	306,443,481.34	3,152,074.22	303,291,407.12

周转材料	37,850,077.31		37,850,077.31	35,568,791.49		35,568,791.49
合计	419,099,912.41	3,806,019.03	415,293,893.38	446,159,384.63	3,161,903.17	442,997,481.46

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	9,828.95			9,828.95	
库存商品	3,152,074.22	757,280.99		103,336.18	3,806,019.03
合计	3,161,903.17	757,280.99		113,165.13	3,806,019.03

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
库存商品	<p>公司存货可变现净值根据估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额确定。如为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货以产成品或商品的合同价格作为其可变现净值的计量基础；企业持有存货的数量超出销售合同订购数量的部分的可变现净值以产成品或商品的一般销售价格作为计量基础；没有销售合同或劳务合同约定的存货的可变现净值以产成品或商品一般销售价格作为计量基础；用于出售的材料等以市场价格作为其可变现净值的计量基础。公司对于已拍摄完成但成本尚未摊销完毕的动漫影视作品，年末计算可回收金额，公司进行减值测试时，将动漫影视作品的可回收金额与尚未摊销的成本进行比较，若动漫影视作品的可回收金额低于尚未摊销的成本即计提减值准备。</p>		

存货的说明

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
待抵扣进项税	8,259,759.46	8,404,386.98
合计	8,259,759.46	8,404,386.98

其他流动资产说明

11、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
北京潘高文化传媒有限公司	20.00%	20.00%	27,789,598.85	7,326,566.18	20,463,032.67	5,504,197.99	-56,833.36
广东宝奥现代物流投资有限公司	30.00%	30.00%	440,916,065.22	379,884,452.64	61,031,612.58	-2,950.86	-9,628,148.72
北京万象娱通网络科技有限公司	40.00%	40.00%	16,958,793.46	1,037,821.27	15,920,972.19	4,709,874.59	1,397,255.03
上海哈邻网络科技有限公司	20.00%	20.00%	10,286,777.88	543,952.78	9,742,825.10	3,346,004.10	-4,475,712.40
LAKOO LIMITED	12.26%	12.26%	54,452,971.48	2,868,674.46	51,584,297.02	3,470,855.46	-8,871,038.31
广州市三乐信息科技有限公司	40.00%	40.00%	17,972,265.43	34,635,424.77	-16,663,159.34	4,369,136.00	319,650.82
珠海广发信德奥飞资本管理有限公司	40.00%	40.00%	9,999,983.15	0.00	9,999,983.15	0.00	-16.85
珠海广发信德奥飞产业投资基金一期（有限合伙）	15.75%	15.75%	254,041,252.19	0.00	254,041,252.19	0.00	41,252.19

Waystar Success Holdings Limited	40.00%	40.00%	30,460,874.08	90,038.60	30,370,835.48		-340,032.49
---	--------	--------	---------------	-----------	---------------	--	-------------

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明

12、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
北京潘高文化传媒有限公司	权益法	4,000,000.00	4,084,365.40	-11,366.67	4,072,998.73	20.00%	20.00%				
广东宝奥现代物流投资有限公司	权益法	30,000,000.00	21,197,928.39	-2,888,444.62	18,309,483.77	30.00%	30.00%				
北京万象娱通网络科技有限公司	权益法	6,000,000.00	3,340,875.63	7,023,970.63	10,364,846.26	40.00%	40.00%				
上海哈邻网络科技有限公司	权益法	10,000,000.00	9,241,199.71	-895,142.48	8,346,057.23	20.00%	20.00%				
北京魔屏科技有限公司	权益法		5,000,000.00	0.00		60.00%	60.00%				
LAKOO LIMITED	成本法	15,043,878.00	14,930,507.70	0.00	15,073,312.50	12.26%	12.26%				
广州市三乐信息科技有限公司	权益法	20,000,000.00		20,127,860.33	20,127,860.33	40.00%	40.00%				

珠海广发信德奥飞资本管理有限公司	权益法	4,000,000.00		3,999,993.26	3,999,993.26	40.00%	40.00%				
珠海广发信德奥飞产业投资基金一期(有限合伙)	权益法	40,000,000.00		40,016,500.88	40,016,500.88	15.75%	15.75%				
Waystar Success Holdings Limited	权益法	97,071,293.57		96,936,353.97	96,936,353.97	40.00%	40.00%				
合计	--	226,115,171.57	57,794,876.83	164,309,725.30	217,247,406.93	--	--	--	0.00	0.00	0.00

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额
--------------------------	--------	----------------

长期股权投资的说明

公司之子公司奥飞动漫文化(香港)有限公司以 1,899.00 万港币受让取得 LAKOO LIMITED 12.26% 的权益,以投资日汇算折算投资额为人民币 15,043,878.00 元,期末余额 15,073,312.50 元,系按 2014 年 6 月 30 日汇率折算的人民币金额。

13、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计:	341,327,795.91	21,593,656.58	3,472,545.02	359,448,907.47
其中:房屋及建筑物	196,287,653.73	2,555,166.74		198,842,820.47
机器设备	70,395,913.78	8,248,957.36	1,522,974.81	77,121,896.33
运输工具	10,398,075.54	1,466,692.79	785,527.66	11,079,240.67
电子设备	30,919,687.52	2,087,833.50	561,940.09	32,445,580.93

办公设备	16,170,146.87		5,005,083.53	602,102.46	20,573,127.94
其他设备	17,156,318.47		2,229,922.66		19,386,241.13
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	87,097,497.38	1,216,872.86	13,102,463.09	2,930,615.47	98,486,217.86
其中：房屋及建筑物	22,175,723.38		4,560,714.62		26,736,438.00
机器设备	26,642,749.78		3,038,692.82	1,359,827.35	28,321,615.25
运输工具	4,237,287.05	94,181.55	766,732.99	528,235.93	4,569,965.66
电子设备	15,981,130.30	211,215.56	2,173,820.58	471,401.19	17,894,765.25
办公设备	11,648,076.13	886,630.87	1,543,522.15	571,151.00	13,507,078.15
其他设备	6,412,530.74	24,844.88	1,018,979.93		7,456,355.55
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	254,230,298.53	--			260,962,689.61
其中：房屋及建筑物	174,111,930.35	--			172,106,382.47
机器设备	43,753,164.00	--			48,800,281.08
运输工具	6,160,788.49	--			6,509,275.01
电子设备	14,938,557.23	--			14,550,815.69
办公设备	4,522,070.73	--			7,066,049.78
其他设备	10,743,787.73	--			11,929,885.58
电子设备		--			
办公设备		--			
其他设备		--			
五、固定资产账面价值合计	254,230,298.53	--			260,962,689.61
其中：房屋及建筑物	174,111,930.35	--			172,106,382.47
机器设备	43,753,164.00	--			48,800,281.08
运输工具	6,160,788.49	--			6,509,275.01
电子设备	14,938,557.22	--			14,550,815.68
办公设备	4,522,070.74	--			7,066,049.79
其他设备	10,743,787.73	--			11,929,885.58

本期折旧额 13,102,463.09 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 2,555,166.74 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
----	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

种类	期末账面价值
----	--------

(5) 期末持有待售的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	------	------	--------	--------

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
----	-----------	------------

固定资产说明

14、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
ERP 项目	1,310,235.84		1,310,235.84	748,915.09		748,915.09
动漫硅谷	130,000.00		130,000.00	130,000.00		130,000.00
融信通系统开发	34,198.11		34,198.11	34,198.11		34,198.11
合计	1,474,433.95		1,474,433.95	913,113.20		913,113.20

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源	期末数
------	-----	-----	------	--------	------	-----------	------	-----------	--------------	----------	------	-----

在建工程项目变动情况的说明

(3) 在建工程减值准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
----	-----	------	------	-----	------

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
----	------	----

(5) 在建工程的说明

15、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	251,378,248.57	1,326,245.14	70,424.82	252,634,068.89
土地使用权/工业园土地	15,600,000.00			15,600,000.00
土地使用权/衍生产品生产 基地工程	32,755,600.00			32,755,600.00
土地使用权/衍生产品生产 基地工程(第二期)	12,036,614.00			12,036,614.00
办公软件	5,930,414.77	120,987.38		6,051,402.15
ERP 软件	77,777.78	205,982.90		283,760.68
商标权	11,501,177.10	675,341.26	70,424.82	12,106,093.54
专利权	3,713,843.16	272,623.60		3,986,466.76
著作权	380,940.00	51,310.00		432,250.00
卡通频道经营权	145,081,881.76			145,081,881.76
著作权(明星)	2,250,000.00			2,250,000.00
乐客商标权	22,050,000.00			22,050,000.00
二、累计摊销合计	43,318,169.14	6,377,657.50		49,695,826.64
土地使用权/工业园土地	5,137,059.65	156,000.00		5,293,059.65
土地使用权/衍生产品生产 基地工程	3,712,301.22	327,556.02		4,039,857.24
土地使用权/衍生产品生产 基地工程(第二期)	901,768.14	120,366.12		1,022,134.26
办公软件	2,226,411.41	305,060.82		2,531,472.23

ERP 软件	3,240.75	16,144.39		19,385.14
商标权	4,956,848.14	1,097,775.76		6,054,623.90
专利权	2,574,182.77	442,228.03		3,016,410.80
著作权	145,616.55	66,767.68		212,384.23
卡通频道经营权	18,538,240.46	2,418,031.38		20,956,271.84
著作权（明星）	712,500.00	225,000.00		937,500.00
乐客商标权	4,410,000.05	1,202,727.30		5,612,727.35
三、无形资产账面净值合计	208,060,079.43	-5,051,412.36	70,424.82	202,938,242.25
土地使用权/工业园土地	10,462,940.35	-156,000.00	0.00	10,306,940.35
土地使用权/衍生产品生产 基地工程	29,043,298.78	-327,556.02	0.00	28,715,742.76
土地使用权/衍生产品生产 基地工程(第二期)	11,134,845.86	-120,366.12	0.00	11,014,479.74
办公软件	3,704,003.36	-184,073.44	0.00	3,519,929.92
ERP 软件	74,537.03	189,838.51	0.00	264,375.54
商标权	6,544,328.96	-422,434.50	70,424.82	6,051,469.64
专利权	1,139,660.39	-169,604.43	0.00	970,055.96
著作权	235,323.45	-15,457.68	0.00	219,865.77
卡通频道经营权	126,543,641.30	-2,418,031.38	0.00	124,125,609.92
著作权（明星）	1,537,500.00	-225,000.00	0.00	1,312,500.00
乐客商标权	17,639,999.95	-1,202,727.30	0.00	16,437,272.65
土地使用权/工业园土地				
土地使用权/衍生产品生产 基地工程				
土地使用权/衍生产品生产 基地工程(第二期)				
办公软件				
ERP 软件				
商标权				
专利权				
著作权				
卡通频道经营权				
著作权（明星）				
乐客商标权				
无形资产账面价值合计	208,060,079.43	-5,051,412.36	70,424.82	202,938,242.25

土地使用权/工业园土地	10,462,940.35	-156,000.00		10,306,940.35
土地使用权/衍生产品生产 基地工程	29,043,298.78	-327,556.02		28,715,742.76
土地使用权/衍生产品生产 基地工程(第二期)	11,134,845.86	-120,366.12		11,014,479.74
办公软件	3,704,003.36	-184,073.44		3,519,929.92
ERP 软件	74,537.03	189,838.51		264,375.54
商标权	6,544,328.96	-422,434.50	70,424.82	6,051,469.64
专利权	1,139,660.39	-169,604.43		970,055.96
著作权	235,323.45	-15,457.68		219,865.77
卡通频道经营权	126,543,641.30	-2,418,031.38		124,125,609.92
著作权(明星)	1,537,500.00	-225,000.00		1,312,500.00
乐客商标权	17,639,999.95	-1,202,727.30		16,437,272.65

本期摊销额 6,377,657.50 元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法

16、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
广州市执诚服饰有限公司	14,023,265.73			14,023,265.73	
广东明星创意动画有限公司	15,683,723.19			15,683,723.19	
广东原创动力文化传播有限公司	3,575,419.75			3,575,419.75	
资讯港管理有限公司	456,971,585.36			456,971,585.36	
广州叶游信息技术有限公司		21,969,167.03		21,969,167.03	
上海方寸信息科技有限公司		291,633,539.15		291,633,539.15	
北京爱乐游信息技术有限公司		289,836,853.63		289,836,853.63	

壹沙（北京）文化传媒有限公司		2,216,640.96		2,216,640.96	
北京魔屏科技有限公司		22,701,874.50		22,701,874.50	
合计	490,253,994.03	628,358,075.27		1,118,612,069.30	

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额确认为商誉，对包含商誉的资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，将其确认为商誉的减值损失。

17、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
澄海办公楼三楼装修	1,581,117.69	1,301,517.04	497,997.38		2,384,637.35	
保利中心办公室装修		1,736,103.21	157,794.28		1,578,308.93	
零售终端小店装修款	1,988,876.86	956,892.54	988,768.68		1,957,000.72	
嘉佳办公区装修						
网络建设费	319,723.39		96,564.06		223,159.33	
香港奥飞办公装修	357,916.28	3,423.34	51,619.93		309,719.69	
小店形象装修（执诚）	1,922,118.77	929,496.45	868,457.62		1,983,157.60	
乐客友联办公装修	16,841.76	55,641.67	20,591.93		51,891.50	
乐客友联展柜	660,397.91	546,632.95	371,439.02		835,591.84	
早教中心装修费		67,047.00	23,280.21		43,766.79	
澳贝品牌咨询项目	301,179.25		150,589.62		150,589.63	
汕头奥迪车间设施	541,331.22	12,730.77	100,252.80		453,809.19	
TE 银政大厦办公室装修费	207,212.07		155,409.18		51,802.89	
TEHK 办公室装修费	115,147.31		39,927.59		75,219.72	

方寸办公室装修		90,184.33	10,298.10		79,886.23	
原创办公室装修	1,433,268.68	27,603.80	263,350.50		1,197,521.98	
奥迪玩具商超形象建设		218,327.18	54,581.82		163,745.36	
奥飞发展办公室装修	733,287.55		75,857.40		657,430.15	
爱乐游装修费		153,480.00	25,580.00		127,900.00	
爱乐游网络费		141,509.44	5,896.23		135,613.21	
合计	10,178,418.74	6,240,589.72	3,958,256.35	0.00	12,460,752.11	--

长期待摊费用的说明

18、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	3,345,990.78	3,453,905.88
可抵扣亏损	3,394,551.81	416,406.66
未支付工资余额的影响	2,132,486.97	1,291,436.17
投资损失的影响	2,321,941.91	1,320,310.74
长期待摊费用年限差异影响	50,364.00	35,254.87
股份支付	316,350.00	
小计	11,561,685.47	6,517,314.32
递延所得税负债：		
公允价值变动收益影响	86,140.38	13,222.50
小计	86,140.38	13,222.50

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣亏损	71,758,414.41	60,909,922.56
合计	71,758,414.41	60,909,922.56

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
2014 年		7,362.69	
2015 年	9,077,965.36	11,211,734.80	
2016 年	207,822.77	207,822.77	
2017 年	714,648.12	714,648.12	
2018 年	3,147,167.93	3,027,405.96	
2019 年	12,160.75		
无限期	58,598,649.48	45,740,948.22	
合计	71,758,414.41	60,909,922.56	--

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
公允价值变动收益影响	666,126.71	88,150.00
小计	666,126.71	88,150.00
可抵扣差异项目		
坏账准备	14,354,907.98	15,094,337.26
存货跌价准备	3,806,019.03	3,161,903.17
待弥补亏损	13,578,207.25	1,665,626.58
未支付工资余额	12,552,111.69	9,350,975.47
投资损失	11,928,700.28	8,802,071.61
长期待摊费用年限差异	201,456.00	141,019.44
股份支付	2,109,000.00	
小计	58,530,402.23	38,215,933.53

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	11,561,685.47		6,517,314.32	
递延所得税负债	86,140.38		13,222.50	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额
----	--------

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

19、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	16,124,728.98	5,960,694.52	6,620,202.93	1,110,312.59	14,354,907.98
二、存货跌价准备	3,161,903.17	757,280.99		113,165.13	3,806,019.03
五、长期股权投资减值准备		0.00			0.00
合计	19,286,632.15	6,717,975.51	6,620,202.93	1,223,477.72	18,160,927.01

资产减值明细情况的说明

20、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	428,568,842.19	493,696,814.23
保证借款	23,000,000.00	23,000,000.00
合计	451,568,842.19	516,696,814.23

短期借款分类的说明

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

单位：元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
------	------	------	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还金额元。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日

21、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	3,879,000.00	1,361,100.00
合计	3,879,000.00	1,361,100.00

下一会计期间将到期的金额 3,879,000.00 元。

应付票据的说明

22、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	237,313,706.30	214,087,235.72
1—2 年	2,128,795.28	2,369,830.91
2—3 年	110,005.51	91,941.28
3 年以上	332,741.17	336,498.50
合计	239,885,248.26	216,885,506.41

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

23、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	35,903,433.35	31,782,027.57
1—2 年	920,702.39	2,188,559.88
2—3 年	154,221.45	539,434.12
3 年以上	321,034.87	35,921.31
合计	37,299,392.06	34,545,942.88

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

24、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	27,365,297.28	170,813,181.28	168,373,861.91	29,804,616.65
二、职工福利费		7,774,379.01	7,774,379.01	
三、社会保险费	54,043.42	11,889,038.96	11,591,879.09	351,203.29
其中：基本养老保险费	54,043.42	7,318,407.60	7,137,878.06	234,572.96
失业保险费		617,495.57	601,435.09	16,060.48
工伤保险费		217,245.90	209,392.37	7,853.53
生育保险费		350,085.05	342,739.95	7,345.10
医疗保险费		3,300,132.65	3,217,008.74	83,123.91
重大疾病险		86,766.70	84,519.39	2,247.31
四、住房公积金		2,286,989.16	2,245,818.00	41,171.16
五、辞退福利		48,252.00	48,252.00	
六、其他	44,564.90	929,910.77	931,586.27	42,889.40
其中：工会经费	44,564.90	298,668.52	300,344.02	42,889.40
职工教育经费		631,242.25	631,242.25	
合计	27,463,905.60	193,741,751.18	190,965,776.28	30,239,880.50

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 929,910.77 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 48,252.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

公司应付职工薪酬中的工资一般当月发放上月，无拖欠性质的应付职工薪酬。

25、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	27,737,028.13	22,370,742.01

营业税	151,302.51	-92,268.55
企业所得税	6,377,204.79	14,341,925.34
个人所得税	31,389,189.03	747,996.56
城市维护建设税	2,543,887.14	3,497,500.84
印花税	464,074.64	505,708.98
教育费附加	1,090,781.57	1,499,131.72
地方教育费附加	218,255.98	490,489.34
堤围防护费	451,226.36	711,205.41
文化事业建设费	105,775.24	21,116.36
其他代扣税		170,038.45
合计	70,528,725.39	44,263,586.46

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

26、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	14,162.35	1,687,095.01
企业债券利息	1,880,547.95	16,298,082.20
短期借款应付利息	1,579,252.29	
合计	3,473,962.59	17,985,177.21

应付利息说明

27、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
周向辉	937,000.86	937,000.86	
周刚	60,778.43	60,778.43	
合计	997,779.29	997,779.29	--

应付股利的说明

广州市执诚服饰有限公司2012年度现金股利分红。

28、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	208,729,673.59	16,613,281.60
1-2 年	980,378.81	6,509,920.67
2-3 年	1,295,057.90	2,653,725.38
3 年以上	288,327.60	400,000.00
合计	211,293,437.90	26,176,927.65

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

29、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	4,826,000.00	3,945,000.00
合计	4,826,000.00	3,945,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
保证借款	4,826,000.00	3,945,000.00
合计	4,826,000.00	3,945,000.00

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国银行股份有限公司	2012 年 10 月 09 日	2014 年 04 月 09 日	人民币元	6.77%				515,000.00

广州水荫路支行								
中国银行股份有限公司广州水荫路支行	2012年10月09日	2014年10月09日	人民币元	6.77%		1,306,000.00		1,030,000.00
中国银行股份有限公司广州水荫路支行	2014年11月14日	2014年05月14日	人民币元	6.77%				800,000.00
中国银行股份有限公司广州水荫路支行	2012年11月14日	2014年11月14日	人民币元	6.77%		3,520,000.00		1,600,000.00
合计	--	--	--	--	--	4,826,000.00	--	3,945,000.00

一年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期
------	------	------	-----	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明

(3) 一年内到期的应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
------	----	------	------	------	--------	--------	--------	--------	------

一年内到期的应付债券说明

(4) 一年内到期的长期应付款

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额	借款条件
------	----	------	----	------	------	------

一年内到期的长期应付款的说明

30、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
广州市时尚创意示范工程专项资金		2,000,000.00
广州市越秀区科技和信息化局专项资金	210,000.00	210,000.00

合计	210,000.00	2,210,000.00
----	------------	--------------

其他流动负债说明

广州市越秀区科技和信息化局21万的专项资金用于补助广东原创动力文化传播有限公司拍摄52集《喜洋洋与灰太狼》高清动画片，上述动画片尚未拍摄，故先计入“递延收益”。

31、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
保证借款	2,379,000.00	6,575,000.00
合计	2,379,000.00	6,575,000.00

长期借款分类的说明

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国银行股份有限公司 广州水荫路支行	2012年10月 09日	2015年10月 09日	人民币元	6.77%		299,000.00		3,156,000.00
中国银行股份有限公司 广州水荫路支行	2012年10月 09日	2015年10月 14日	人民币元	6.77%		2,080,000.00		3,419,000.00
合计	--	--	--	--	--	2,379,000.00	--	6,575,000.00

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等

32、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
12 奥飞债	550,000,000.00	2013年06月07日	5年	547,569,948.73	16,298,082.20	14,182,465.75	28,600,000.00	1,880,547.95	547,813,125.26

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间

经证监会核准，公司于2013年6月发行了5.5亿元的公司债，发行及计息日期为2013年6月7日，债券期限5年，本次发行的债券为固定利率5.5%，按年付息、到期一次还本。

在本期债券存续期的第3年末，公司可行使调整票面利率选择权，上调票面利率0至100个基点（含本数），其中1个基点为0.01%；投资者可选择是否将其持有的债券全部或部分回售给发行人。如投资者选择继续持有本期债券，未被回售部分债券票面年利率为债券存续期前3年票面年利率加上上调基点，在债券存续期后2年固定不变。债券的利率将不超过国务院限定的利率水平。

33、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
挖潜改造资金	150,000.00	180,000.00
广州动漫产业原创制作和品牌推广展示平台建设资金	6,000,000.00	
合计	6,150,000.00	180,000.00

其他非流动负债说明

公司的其他非流动负债为递延收益，其中挖潜改造资金为广东省财政厅、广东省经济贸易委员会无偿拨入智能玩具电子机芯生产配套改造项目的款项，收款时间为2005年2月23日，在2007年将600,000.00元作为与资产相关的政府补助转入递延收益，在该项目期限内将递延收益平均分摊转入当期损益；广州动漫产业原创制作和品牌推广展示平台建设资金补助收款时间为2014年6月，在2014年6月将600万元作为与资产相关的政府补助转入递延收益，在该项目期限内将递延收益平均分摊转入当期损益。

涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关

34、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	614,400,000.00	9,375,010.00				9,375,010.00	623,775,010.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

2014年3月28日经中国证券监督管理委员会（证监许可[2014]321号）核准，公司非公开发行9,375,010股购买资产，该新股发行经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）广会验字【2014】G14000690228号验资。

35、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	373,937,000.00	235,178,248.65		609,115,248.65
合计	373,937,000.00	235,178,248.65		609,115,248.65

资本公积说明

2014年3月28日经中国证券监督管理委员会（证监许可[2014]321号）核准，公司非公开发行9,375,010股的股本溢价，以及股权激励金额。

36、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	80,795,338.47			80,795,338.47
合计	80,795,338.47	0.00	0.00	80,795,338.47

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

37、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	620,351,240.55	--
调整后年初未分配利润	620,351,240.55	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	170,580,517.36	--
应付普通股股利	61,440,000.00	
期末未分配利润	729,491,757.91	--

调整年初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。

- 2)、由于会计政策变更,影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正,影响年初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响年初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

未分配利润说明,对于首次公开发行证券的公司,如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有,应明确予以说明;如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有,公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

38、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,023,265,576.45	658,031,331.25
其他业务收入		94,659.84
营业成本	542,048,939.78	369,429,114.11

(2) 主营业务(分行业)

单位: 元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
动漫行业	1,023,265,576.45	542,048,939.78	658,031,331.25	369,429,114.11
合计	1,023,265,576.45	542,048,939.78	658,031,331.25	369,429,114.11

(3) 主营业务(分产品)

单位: 元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
动漫影视类	193,450,696.00	80,064,575.27	84,968,938.27	27,093,279.18
动漫玩具类	575,489,950.32	322,305,574.19	379,367,874.65	214,560,851.67
非动漫玩具类	120,683,554.67	72,593,488.07	139,201,214.66	87,620,466.03
电视媒体类	27,588,888.34	25,709,701.52	21,012,151.64	19,696,301.76
其他婴童用品类	31,658,029.58	18,887,752.87	33,481,152.03	20,458,215.47
演出类	4,323,575.29	2,220,012.17		
游戏类	69,130,978.37	18,809,573.38		

其他类	939,903.88	1,458,262.31		
合计	1,023,265,576.45	542,048,939.78	658,031,331.25	369,429,114.11

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国内地	952,032,986.15	499,487,728.67	591,907,024.38	323,339,825.24
境外（含香港）	71,232,590.30	42,561,211.11	66,124,306.87	46,089,288.87
合计	1,023,265,576.45	542,048,939.78	658,031,331.25	369,429,114.11

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
第一名	127,242,112.82	12.43%
第二名	19,945,379.68	1.95%
第三名	14,787,161.76	1.45%
第四名	13,339,264.86	1.30%
第五名	13,029,056.62	1.27%
合计	188,342,975.74	18.40%

营业收入的说明

39、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	251,262.09	188,403.67	营业额的 5%、3%
城市维护建设税	5,069,034.49	2,960,607.71	应缴纳流转税的 7%、5%
教育费附加	2,181,952.63	1,272,632.26	应缴纳流转税的 3%
地方教育费附加	1,454,635.10	848,421.49	应缴纳流转税的 2%
文化事业建设费	740,982.65	647,334.79	广告收入（含增值税）的 3%
合计	9,697,866.96	5,917,399.92	--

营业税金及附加的说明

40、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
广告费	15,939,916.24	4,137,582.51
职工薪酬费用	45,044,853.47	18,528,356.66
运输商检仓储费	22,772,954.17	19,500,052.95
推广促销展示费	31,319,954.28	23,451,874.88
办公费用	21,338,228.23	12,656,705.02
宣传费用	7,258,991.73	5,650,146.85
业务招待费	863,481.03	1,277,403.77
其他费用	566,718.38	865,878.29
合计	145,105,097.53	86,068,000.93

41、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	40,200,479.10	20,782,550.05
股权激励	2,109,000.00	
研发费用	45,143,375.90	29,581,849.27
租金水电及物管费	9,023,250.73	4,737,406.70
折旧摊销费用	14,693,086.11	10,335,512.94
业务招待费	2,050,659.94	2,860,664.96
知识产权保护费	4,500,628.01	3,498,894.91
差旅费	4,160,213.13	3,021,875.08
税费	1,117,270.92	1,284,388.80
招聘费	1,249,704.54	1,121,979.75
咨询费	9,662,652.66	3,485,090.51
办公费用	2,877,641.78	2,604,218.23
车辆交通费	919,804.18	813,437.11
会务费	523,488.50	272,209.80
电话邮寄费	878,156.61	475,056.96
信息项目费用	1,167,465.58	674,158.24
其他费用	905,455.80	4,493,637.78
合计	141,182,333.49	90,042,931.09

42、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	20,336,780.79	3,344,424.32
利息收入	-12,329,120.10	-5,763,482.86
资金占用费	-1,878,098.09	146,845.27
汇兑损益	166,247.11	2,441,264.59
手续费	1,493,513.09	343,806.11
合计	7,789,322.80	512,857.43

43、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	280,476.71	48,019.78
远期外汇结算收益	297,500.00	
合计	577,976.71	48,019.78

公允价值变动收益的说明

44、投资收益**(1) 投资收益明细情况**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,261,750.18	-2,860,030.36
处置交易性金融资产取得的投资收益	-11,906.64	1,972,208.91
合计	-3,273,656.82	-887,821.45

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因

深圳市精合动漫有限公司		-561,627.29	被投资单位注销
北京潘高文化传媒有限公司	-11,366.67	-19,323.97	被投资单位亏损
广东宝奥现代物流投资有限公司	-2,888,444.62	-1,464,881.41	被投资单位亏损
北京万象娱通网络科技有限公司	523,970.63	-814,197.69	被投资单位盈利
上海哈邻网络科技有限公司	-895,142.48		新增投资单位，亏损
广州市三乐信息科技有限公司	127,860.33		新增投资单位，盈利
珠海广发信德奥飞资本管理有限公司	-6.74		新增投资单位，亏损
珠海广发信德奥飞产业投资资金一期（有限合伙）	16,500.88		新增投资单位，盈利
Waystar Success Holdings Limited	-135,121.51		新增投资单位，亏损
合计	-3,261,750.18	-2,860,030.36	--

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明

45、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-2,584,101.86	-284,886.58
二、存货跌价损失	757,280.99	622,118.01
合计	-1,826,820.87	337,231.43

46、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	62,303.06		62,303.06
其中：固定资产处置利得	62,303.06		62,303.06
政府补助	4,837,749.49	1,592,181.71	4,837,749.49
其他	1,988,140.01	797,145.80	1,988,140.01
合计	6,888,192.56	2,389,327.51	6,888,192.56

营业外收入说明

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
版权登记补助	40,500.00		与收益相关	是
2013 年戛纳秋季影视展 补贴款	73,321.37		与收益相关	是
2013 年非洲电视节补贴 款	61,367.52		与收益相关	是
汕头市澄海区国库支付 管理办公室专利申请资 助经费	8,000.00		与收益相关	是
收澄海区财政存款户 (服务贸易发展资金)	100,000.00		与收益相关	是
2014 越秀区创新型科技 企业建设专项	150,000.00		与收益相关	是
2013ATF 新加坡亚洲电 视节中国联合展台展位 补贴	29,880.66		与收益相关	是
收汕头市澄海区国库支 付管理办公室 2013 优秀 专利补助款	7,800.00		与收益相关	是
广东省第二批文艺精品 创作专项扶持资金	300,000.00		与收益相关	是
穗财经(2013)158 号 -2013 年服务贸易发展 专项资金	100,000.00		与收益相关	是
广州市知识产权局十四 届中国专利优秀奖配套 奖	100,000.00		与收益相关	是
2012 年 7 月至 2013 年 7 月贴息资金	304,166.67		与收益相关	是
2013 年 MIPCOM 戛纳 秋季影视节展位费补贴	3,226.42		与收益相关	是
收广州对外贸易广州展 览总公司戛纳展补贴	75,799.95		与收益相关	是
收澄海区财政存款户 (奖励款//2150899-其他 支持中小企业发展)	200,000.00		与收益相关	是

2012 年法国动漫节参展补贴	25,266.65		与收益相关	是
2013 年度少儿精品及国产动画发展专项资金	188,679.25		与收益相关	是
越秀区宣传部划拨 2013 年广东省文化产业发展专项资金	1,000,000.00		与收益相关	是
越秀区文广新局-结转 2012 年广州市时尚创意示范工程专项资金至补贴收入	2,000,000.00		与收益相关	是
德国展摊位补贴(5 万港币)	39,741.00		与收益相关	是
挖潜改造资金	30,000.00	30,000.00	与资产相关	是
新加坡展展位补贴		28,201.71	与收益相关	是
广东省法国动漫展参展商补助		80,000.00	与收益相关	是
收汕头市科学技术局项目经费		150,000.00	与收益相关	是
收汕头市知识产权局专利奖金		10,000.00	与收益相关	是
收澄海区科学技术局专利补助经费 2 单		8,400.00	与收益相关	是
广播电视"绿色广告频率(道)综合试点扶持		250,000.00	与收益相关	是
2012 年广东省文艺精品创作专项扶持发展资金		300,000.00	与收益相关	是
2012 税收返还		50,000.00	与收益相关	是
美猴奖		10,000.00	与收益相关	是
电击小子节目补贴		6,240.00	与收益相关	是
收澄海区财政存款户引导资金		500,000.00	与收益相关	是
收汕头市国库支付管理中心知识产权局资助经费		51,500.00	与收益相关	是
收中国国际影视动漫版权保护和贸易博览会组委会奖励金		10,000.00	与收益相关	是

收中国国际影视动漫版权保护和贸易博览会组委会奖励金		10,000.00	与收益相关	是
动漫产业发展基金（火力少年王3）		97,840.00	与收益相关	是
合计	4,837,749.49	1,592,181.71	--	--

47、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	171,059.63	21,930.76	171,059.63
其中：固定资产处置损失	171,059.63	21,930.76	171,059.63
对外捐赠	310,000.00	2,817,073.20	310,000.00
罚款支出	5,750.29	7,500.00	5,750.29
其他	5,380.79	2,163.95	5,380.79
合计	492,190.71	2,848,667.91	492,190.71

营业外支出说明

48、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	19,318,391.81	15,234,601.52
递延所得税调整	-2,864,488.76	318,898.44
合计	16,453,903.05	15,553,499.96

49、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益计算过程

①2014年度

$$S=S_0+S_1+S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

$$= 614,400,000.00$$

$$\text{归属于公司普通股股东的净利润的基本每股收益} = P \div S$$

$$= 170580517.36 / 614,400,000.00 = 0.28$$

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的基本每股收益=P÷S

$$= 163270298.29/614,400,000.00=0.26$$

②2013年度

$$S=S_0+S_1+S_i \times M_i \div M_0-S_j \times M_j \div M_0-S_k$$

$$= 409,600,000.00+ 204,800,000.00= 614,400,000.00$$

归属于公司普通股股东的净利润的基本每股收益=P÷S

$$= 230,833,244.67 /614,400,000.00=0.38$$

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的基本每股收益=P÷S

$$= 217,604,535.05 /614,400,000.00=0.35$$

其中：P为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S₀为期初股份总数；S₁为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j为报告期因回购等减少股份数；S_k为报告期缩股数；M₀报告期月份数；M_i为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(2) 本公司各报告期内不存在发行可转换公司债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股，因此，稀释每股收益与基本每股收益相同。

50、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
4.外币财务报表折算差额	-4,061,793.81	-55,778.58
小计	-4,061,793.81	-55,778.58
合计	-4,061,793.81	-55,778.58

其他综合收益说明

51、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

往来款	
政府补助	10,350,207.67
利息收入	7,935,681.85
其他	12,230,405.92
合计	30,516,295.44

收到的其他与经营活动有关的现金说明

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
营销支出	93,413,397.10
经营管理支出	96,029,286.56
捐赠支出	310,000.00
其他	1,063,548.66
合计	190,816,232.32

支付的其他与经营活动有关的现金说明

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额

收到的其他与投资活动有关的现金说明

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额

支付的其他与投资活动有关的现金说明

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收回质押担保资金	77,500,000.00
收回内部拆借资金	14,501,050.01
收回其他保证金	2,188,176.00
合计	94,189,226.01

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
支付保证金	6,758,000.00
发行股票购买费用资产资金支出	1,731,430.00
资金拆借	1,500,000.00
合计	9,989,430.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

52、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	166,515,255.45	88,965,814.15
加：资产减值准备	-1,826,820.87	337,231.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,102,463.09	7,641,224.27
无形资产摊销	6,377,657.50	5,864,833.04
长期待摊费用摊销	3,958,256.35	2,701,541.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	2,436.42	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	106,320.15	21,930.76
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-577,976.71	-48,019.78
财务费用（收益以“-”号填列）	18,624,929.81	5,932,534.18
投资损失（收益以“-”号填列）	3,273,656.82	887,821.45
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,984,240.49	310,818.76
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	72,917.88	8,079.68
存货的减少（增加以“-”号填列）	27,059,472.22	-28,793,751.88
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-107,371,267.50	27,899,139.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	83,925,063.28	-99,695,222.67
经营活动产生的现金流量净额	210,258,123.40	12,033,974.25
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--

3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	435,564,183.36	1,197,608,472.25
减：现金的期初余额	761,125,956.09	628,307,122.06
现金及现金等价物净增加额	-325,561,772.73	569,301,350.19

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	754,860,000.00	
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	308,984,774.72	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	42,263,899.04	
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	266,720,875.68	
4. 取得子公司的净资产	127,819,910.47	
流动资产	156,087,122.96	
非流动资产	4,938,866.72	
流动负债	33,206,079.21	
非流动负债	0.00	
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	0.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	0.00	
4. 处置子公司的净资产	0.00	
流动资产	0.00	
非流动资产	0.00	
流动负债	0.00	
非流动负债	0.00	

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	435,564,183.36	761,125,956.09
其中：库存现金	1,164,054.27	151,143.75

可随时用于支付的银行存款	425,988,935.65	753,261,135.75
可随时用于支付的其他货币资金	8,411,193.44	7,713,676.59
三、期末现金及现金等价物余额	435,564,183.36	761,125,956.09

现金流量表补充资料的说明

2014半年度现金流量表中现金的期末余额435,564,183.36元，2014年6月30日资产负债表中货币资金期末余额为890,624,183.36元，差额455,060,176.00元，系扣除了不符合现金及现金等价物标准的保函保证金450,000,000.00元及远期外汇交易合约保证金5,060,000.00元。

2013年度现金流量表中现金的期末余额761,125,956.09元，2013年12月31日资产负债表中货币资金期末余额为1,289,116,132.09元，差额527,990,176.00元，系扣除了不符合现金及现金等价物标准的保函保证金527,500,000.00元及远期外汇交易合约保证金490,176.00元。

53、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例	本企业最终控制方	组织机构代码
-------	------	------	-----	-------	------	------	--------------	---------------	----------	--------

本企业的母公司情况的说明

本企业的母公司情况的说明：本企业的控股股东为自然人蔡东青先生。

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
广州奥飞文化传播有限公司	控股子公司	有限责任公司	广州市越秀区广州大道北193号新达城广场南塔13楼	蔡东青	动画故事片的制作、复制、发行	20000万元	100.00%	100.00%	76842853-0
广州奥飞文	控股子公司	有限责任公	广州市越秀	李凯	文艺创作；	500万元	100.00%	100.00%	07653642-6

化发展有限公司		司	区越秀北路 9号三楼		文化艺术活动策划、艺术赛事策划、企业形象策划；声乐、舞蹈、语言表演、乐器、绘画的培训				
广东奥迪动漫玩具有限公司	控股子公司	有限责任公司	广州市天河区 区天河北路 30号中 1106A	蔡晓东	研究、开发、设计；电子产品、玩具、动漫软件产品。	1000 万元	100.00%	100.00%	79941678-6
北京中奥影迪动画制作有限公司	控股子公司	有限责任公司	北京市海淀区 北三环中 路 77 号北 影招待所 101 室	蔡东青	制作电视节目、代理、发布广告	1200 万元	50.00%	50.00%	66843871-5
广东嘉佳卡通影视有限公司	控股子公司	有限责任公司	广州市越秀 区环市东 路 331 号 广东电视 台大楼 1 楼	肖兵	制作、复制、发行：广播剧、电视剧、动画片，专题、专栏综艺。	1000 万元	60.00%	60.00%	78577297-4
汕头奥飞玩具有限公司	控股子公司	有限责任公司	汕头市澄海 区文冠路 原星辰印 刷厂	蔡晓东	制造、加工，玩具等。	300 万元	100.00%	100.00%	56456705-3
奥飞动漫文化（香港）有限公司	控股子公司	有限责任公司	香港九龙尖 沙咀么地 道 75 号南 洋中心 14-15UG	蔡立东	塑料玩具批发零售贸易、产品展销等	64945 万港币	100.00%	100.00%	-
英国奥飞动漫玩具有限公司	控股子公司	有限责任公司	英国伦敦北 芬奇利区 屋柏瑞格 鲁夫大街 2 号温宁 顿室 N120DR	蔡立东	玩具批发零售贸易、产品专卖店及展销等	1 英镑	100.00%	100.00%	-
广州市执诚服饰有限公司	控股子公司	有限责任公司	广州市荔湾 区黄沙大 道粤南大 街	邓金华	销售：服装及服装饰品；批发和	1,157.402 万元	51.00%	51.00%	55236121-8

			25-29 号 1524 房		零售贸易				
上海乐客友 联童鞋有限 公司	控股子公司	有限责任公 司	上海市闵行 区莘沥路 600 弄 88 号 3 幢 2 楼	蔡东青	儿童鞋帽	4,500 万元	51.00%	51.00%	59311098-4
广东明星创 意动画有限 公司	控股子公司	有限责任公 司	广州市越秀 区广州大道 北路 193 号 11B01 自编 B01 号	蔡晓东	动画故事片 的制作、复 制、发行	1,050 万元	70.00%	70.00%	69815017-3
汕头奥迪玩 具有限公司	控股子公司	有限责任公 司	汕头市澄海 区文冠路世 聪工业园	蔡贤芳	制造、加工, 玩具等。	500 万元	100.00%	100.00%	07670668-3
广东原创动 力文化传播 有限公司	控股子公司	有限责任公 司	广州市越秀 区北较场横 路 12 号物 资大厦 14 楼 1402 室	蔡晓东	动画故事片 的制作、复 制、发行	500 万元	100.00%	100.00%	76840306-9
佛山原创动 力文化传播 有限公司	控股子公司	有限责任公 司	佛山市南海 区桂城街道 平洲永安路	刘蔓仪	动画故事片 的制作、复 制、发行	500 万元	100.00%	100.00%	56457823-8
资讯港管理 有限公司	控股子公司	有限责任公 司	英属维尔京 群岛	蔡立东	主要从事授 权业务, 动 画形象商标 及版权管理 以及其他相 关业务。	499,990 美 元	100.00%	100.00%	-
动漫火车香 港有限公司	控股子公司	有限责任公 司	香港北角渣 华道 191 号 嘉华际中心 1105 室	蔡立东	主要从事动 画形象知识 产权的授权 业务。	10,000 港 币	100.00%	100.00%	-
广州新原动 力动漫形象 管理有限公 司	控股子公司	有限责任公 司	广州市越秀 区环市东路 33 号银政 大厦西楼 12 楼	蔡立东	动画故事片 的制作、复 制、发行	1,500,000 港币	100.00%	100.00%	68767600-6
Toon Express (Singapore)	控股子公司	有限责任公 司	新加坡短街 89 号金城 中心 03-01	蔡立东	主要从事动 画形象知识 产权的授权	1 新币	100.00%	100.00%	-

Pte. Ltd.			室		业务。				
广州狼烟动画有限公司	控股子公司	有限责任公司	广州市越秀区广州大道北 193 号 11B01 自编 B06 号	杨翰澄	广播、电视、电影和影视录音制作业	50 万元	85.00%	85.00%	30453389-3
广州叶游信息技术有限公司	控股子公司	有限责任公司	广州市天河区东站路 1 号东站综合楼 A 区自编 2A67 房	陈德荣	研究和实验发展	125 万元	60.00%	60.00%	58338725-0
上海方寸信息科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	上海市普陀区中江路 879 弄 2 号楼 302 室	张铮	计算机网络及软硬件、计算机系统集成、通讯设备领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，商务信息咨询（除经纪），销售：电子产品、计算机软硬件产品（除计算机信息安全专用产品），广告设计制作，从事货物及技术的进出口业务。	1000 万元	100.00%	100.00%	58060842-5
掌中方寸信息科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	香港 上环皇后大道 9 号 A 单元 2205	张铮	主要从事信息技术服务业	10000 港币	100.00%	100.00%	-
北京爱乐游信息技术有限公司	控股子公司	有限责任公司	北京市海淀区上地东路 9 号 1 号楼一层南区 1 号	孟洋	技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；	1000 万元	100.00%	100.00%	68286919-1

					基础软件服务；应用软件开发；电脑动画设计；经纪贸易咨询；投资咨询；企业管理咨询；企业策划、设计；工程项目管理。				
北京中盛天 创科技发展有限公司	控股子公司	有限责任公司	北京市海淀区 上地东路 9号1号楼 一层南区2 号	孟洋	技术开发、 技术推广、 技术转让、 技术咨询、 技术服务； 基础软件服 务；应用软 件服务；电 脑动画设 计；经纪贸 易咨询；投 资咨询；企 业管理咨 询；企业策 划、设计； 工程项目管 理。销售计 算机、软件 及辅助设备	300万元	100.00%	100.00%	68694821-7
壹沙(北京) 文化传媒有限公司	控股子公司	有限责任公司	北京市朝阳 区建国路 89号院16 号楼3至4 层318	赵东梅	组织文化艺 术交流活动 (不含演 出)；设计、 制作、代理、 发布广告； 企业策划； 承办展览展 示活动；经 济贸易咨 询；销售文 具用品。	333.3333万 元	70.00%	70.00%	08289427-0

北京魔屏科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	北京市朝阳区霞光里66号院1号楼2501号	余晓玲	技术推广服务；设计、制作、代理、发布广告；计算机技术培训	542.8571万元	60.00%	60.00%	67057313-1
------------	-------	--------	-----------------------	-----	------------------------------	------------	--------	--------	------------

3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
二、联营企业									
北京万象娱通网络科技有限公司	有限责任公司	北京市朝阳区建国路93号院8号楼2006室	熊勇	文化业	1500万元	40.00%	40.00%	参股公司	56575314-9
广东宝奥现代物流投资有限公司	有限责任公司	汕头市澄海区金鸿公路边	刘武	服务业	10,000万元	30.00%	30.00%	参股公司	57791423-7
北京潘高文化传媒有限公司	有限责任公司	北京市怀柔区杨宋镇凤翔东大街5号051室	刘浩	文化业	2000万元	20.00%	20.00%	参股公司	55488643-X
上海哈邻网络科技有限公司	有限责任公司	上海市崇明县富民支路58号2311室	张建兵	文化业	1500万元	20.00%	20.00%	参股公司	59975530-2
广州市三乐信息科技有限公司	有限责任公司	广州市天河区天河工业园建中路59号柏朗奴大厦602之A	吴渔夫	服务业	1866.6667万元	40.00%	40.00%	参股公司	79345829-9
珠海广发信德奥飞资本管理有限公司	有限责任公司	珠海市横琴新区宝华路6号105室-421	罗斌华	服务业	1000万元	40.00%	40.00%	参股公司	
珠海广发	有限合伙	珠海市横琴	罗斌华	服务业	25400万元	15.75%	15.75%	参股公司	

信德奥飞产业投资基金一期（有限合伙）	企业	新区宝华路6号105室-422							
Waystar Success Holdings Limited	有限责任公司	Offshore Incorporations Limited, P.O.Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	吴渔夫	服务业	1000 美元	40.00%	40.00%	参股公司	-

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
汕头市澄海区奥达玩具实业有限公司	控股股东及实际控制人蔡东青配偶的兄弟担任法定代表人的公司	73410864-3
汕头市丰迪房地产开发有限公司	控股股东及实际控制人蔡东青控制的企业	76294862-3
惠州奥晨置业有限公司	控股股东及实际控制人蔡东青控制的企业	79628812-5
汕头市宝新丽儿童用品实业有限公司	控股股东及实际控制人蔡东青配偶的兄弟担任法定代表人的公司	68244912-X
广州梦龙科技有限公司	高级管人员陈德荣实际控制的企业	68329984-8
广州市梦嘉投资合伙企业（有限合伙）	高级管理人员陈德荣担任执行事务合伙人的企业	06869884-7

本企业的其他关联方情况的说明

5、关联方交易

（1）采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方	本期发生额	上期发生额
-----	--------	---------	-------	-------

		式及决策程序	金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
汕头市宝新丽儿童用品实业有限公司	将外销授权仿真遥控车产品外包给关联方生产	参照市价, 金额较小			290,188.05	
北京潘高文化传媒有限公司	《巴拉啦小魔仙 2》制作费	参照市价, 金额较小			7,500,000.00	
北京潘高文化传媒有限公司	《绿树林》制作费	参照市价, 金额较小			1,014,000.00	
北京潘高文化传媒有限公司	《巴拉啦小魔仙真人剧 2》制作费	参照市价, 金额较小	4,000,000.00			

出售商品、提供劳务情况表

单位: 元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
上海哈邻网络科技有限公司	授权业务	参照市价, 金额较小, 总经理办公会审议通过		0.00%	508,187.97	
北京潘高文化传媒有限公司	艺人商演	参照市价, 金额较小, 总经理办公会审议通过		0.00%	45,955.66	
汕头市澄海区奥达玩具实业有限公司	玩具销售	参照市价, 金额较小, 总经理办公会审议通过		0.00%	132,650.57	

(2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本报告期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	------------------

公司委托管理/出包情况表

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本报告期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	----------------

关联托管/承包情况说明

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费
汕头市丰迪房地产开发有限公司	广东奥飞动漫文化股份有限公司	员工宿舍			参照市价，金额较小	466,788.96

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
控股股东及实际控制人蔡东青	广州奥飞文化传播有限公司	20,000,000.00	2013年07月31日	2014年07月30日	否

关联担保情况说明

截至2014年6月30日，公司控股股东及实际控制人蔡东青为公司之子公司广州奥飞文化传播有限公司在招商银行股份有限公司广州分行的下列借款提供连带责任保证，该借款同时由公司提供连带责任保证。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				
广东宝奥现代物流投资有限公司	20,000,000.00	2013年06月18日	2014年06月17日	公司与广东宝奥现代物流投资有限公司其他股东按各自持股比例向宝奥物流提供总额10,000万元的借款，借款主要用于宝奥物流运作宝供

				国际物流中心项目购买土地之用，按照股权比例公司为其提供 3,000 万元的借款。上述事项经 2013 年 7 月 16 日召开的第三届董事会第一次会议审议通过。
--	--	--	--	--

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例

(7) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	广东宝奥现代物流投资有限公司	20,246,000.00	2,004,920.00	31,076,933.34	621,538.67

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
预付账款	北京潘高文化传媒有限公司	9,857,584.80	13,233,056.44

九、股份支付

1、股份支付总体情况

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	44,335,400.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00

股份支付情况的说明

《广东奥飞动漫文化股份有限公司股票期权与限制性股票激励计划（草案修订稿）》（以下简称“激励计划”）及其摘要已经公司2014年第一次临时股东大会审议通过，主要内容如下：

1、本次股票期权的授予日：2014年6月20日

2、标的种类：激励计划拟授予激励对象股票期权与限制性股票。

3、标的股票来源：公司向激励对象定向发行新股。

4、行权/授予价格：激励计划授予的股票期权的行权价格为33.95元，限制性股票的首次授予价格为16.19元。

鉴于公司2013年度股东大会审议通过了《关于《公司2013年度利润分配预案》的议案》，公司向全体股东每10股派发现金股利人民币1.00元（含税）。根据激励计划的相关规定，对股票期权的行权价格和限制性股票的授予价格进行了调整：经过本次调整，首期授予的股票期权的行权价格33.95元调整为33.85元，限制性股票的授予价格16.19元调整为16.09元。

5、激励对象：激励计划涉及的激励对象共计57人，包括公司董事、高级管理人员、中层管理人员及公司认为对公司持续发展有直接影响的核心骨干。

原激励对象中乔胜、刘念慈因个人原因自愿放弃向其授予的全部相关权益；激励对象郑克东、王涛、王汉伟、李哲航、陈志明因个人资金情况自愿放弃授予的部分限制性股票的相关权益，鉴于上述情况，对授予股票期权与限制性股票的激励对象名单及相关权益的数量进行了调整。经过本次调整，公司首期授予相关权益的激励对象人数由57人调整为55人，公司本次激励计划拟授予权益总量由450万份调整为426.08万份，其中：首期授予激励对象的权益总量由428.80万份调整为404.88万份，预留权益总量21.20万份数量不变。由于本次股权激励计划包括股票期权和限制性股票两部分，权益数量具体调整的情况如下：股票期权激励计划：公司拟向激励对象授予股票期权的总量由264.84万份调整为259.20万份，其中：首期授予股票期权的总量由256.84万份调整为251.20万份，预留股票期权8万份数量不变。限制性股票激励计划：公司拟向激励对象授予限制性股票的总量由185.16万股调整为166.88万股，其中：首期授予限制性股票的总量由171.96万股调整为153.68万股，预留限制性股票13.20万股数量不变。

7、股权激励计划的有效期限、行权期/解锁期、行权/解锁比例

本激励计划的有效期限为48个月，自首期股票期权/限制性股票授权/授予之日起计算。激励对象获授的首期股票期权/限制性股票自授权/授予日起满12个月后分三期（次）行权/解锁，每个行权期/每次解锁的比例分别为30%：30%：40%。预留股票期权自授权日起满12个月后分二期行权/解锁，每个行权期/每次解锁

的比例分别为50%：50%。

8、行权/解锁条件：

激励计划对股票期权行权条件和限制性股票解锁条件所确定的公司业绩考核指标和个人业绩考核要求均相同，在激励计划有效期内，分年度进行考核。考核期内，若公司层面或激励对象个人层面考核结果不符合《广东奥飞动漫文化股份有限公司股票期权与限制性股票激励计划实施考核管理办法》的相关规定，则公司将按照激励计划相关规定注销激励对象相应考核年度内所获期权可行权份额，并按授予价格回购注销限制性股票当期可解锁份额。

2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	采用 Black-Scholes（布莱克—斯科尔斯）模型（简称"BS"模型）计算。
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	2,109,000.00
以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,109,000.00

以权益结算的股份支付的说明

3、以现金结算的股份支付情况

单位：元

以现金结算的股份支付的说明

4、以股份支付服务情况

单位：元

5、股份支付的修改、终止情况

十、或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至2014年6月30日，公司对经销商在华夏银行广州分行的借款余额6623081.86元提供连带责任保证，该担保余额将在2014年9月陆续到期。

截至2014年6月30日，公司对参股子公司广东宝奥现代物流投资有限公司在国家开发银行股份有限公司的借款13000万元的30%提供连带责任保证。

截至2014年6月30日，除上述事项外公司不存在影响正常生产、经营活动需作披露的或有事项。

其他或有负债及其财务影响

十一、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、资产负债表日后利润分配情况说明

无

3、其他资产负债表日后事项说明

根据 2014 年 5 月 22 日《对外投资的公告》新设北京奥飞多屏文化传媒有限公司，我司于 2014 年 7 月 24 日支付投资款 800 万元，占目标公司的 80%股权，2014 年 7 月起纳入合并报表范围。

根据《股票期权与限制性股票激励》相关公告，截至 2014 年 7 月 4 日已收到 52 名激励对象以货币资金缴纳的认购款，新增注册资本 1,536,800.00 元，并已验资，本次授予限制性股票定向增发股份已于 2014 年 7 月 18 日在深交所上市。

十二、其他重要事项

1、非货币性资产交换

报告期内无非货币性资产交换的情况。

2、债务重组

报告期内，无债务重组情况。

3、企业合并

与上年相比本年（期）新增合并单位 8 家，减少合并单位 1 家。

4、租赁

报告期内，无重大租赁情况。

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

报告期内，发行在外的、可转换为股份的金融工具

6、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
2.衍生金融资产	88,150.00	243,410.00			385,650.00
金融资产小计	88,150.00	243,410.00			385,650.00
其他		322,660.07			34,155,353.42
上述合计	88,150.00	566,070.07			34,541,003.42
金融负债	0.00	0.00			0.00

7、外币金融资产和外币金融负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
金融资产小计	0.00				0.00

金融负债	0.00				0.00
------	------	--	--	--	------

8、年金计划主要内容及重大变化

9、其他

2011年3月1日，公司与上海大模王动漫科技有限公司、杜心玥、李芳、沈乐平签订《动画项目合作协议》，约定奥飞同意就大模王及大模王控制人创作、制作的《植物世界》动画片进行投资；《植物世界》动画片100集总投资人民币3000万元，奥飞出资2000万元，占《植物世界》项目67%的权益。目前，双方对履行合同发生争议，仍在友好解决中。

根据第三届董事会第一次会议决议：公司对广东宝奥现代物流投资有限公司财务资助资金3000万元有效期延长至2014年6月18日到期，该借款到期日前已还款1000万元，经双方协商8月21日归还1490万元，剩余款项于8月31日前还清。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	92,983,274.58	100.00%	2,111,517.64	2.27%	168,800,142.96	100.00%	3,836,545.38	2.27%
组合小计	92,983,274.58	100.00%	2,111,517.64	2.27%	168,800,142.96	100.00%	3,836,545.38	2.27%
合计	92,983,274.58	--	2,111,517.64	--	168,800,142.96	--	3,836,545.38	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中:	--	--	--	--	--	--
1 年以内	90,459,974.08	97.29%	1,809,199.48	164,148,212.85	97.24%	3,282,964.26
1 年以内小计	90,459,974.08	97.28%	1,809,199.48	164,148,212.85	97.24%	3,282,964.26
1 至 2 年	2,325,826.36	2.50%	232,582.64	4,262,455.97	2.53%	426,245.60
2 至 3 年	145,007.74	0.16%	43,502.32	337,007.74	0.20%	101,102.32
3 年以上	52,466.40	0.06%	26,233.20	52,466.40	0.03%	26,233.20
3 至 4 年	52,466.40	0.06%	26,233.20	52,466.40	0.03%	26,233.20
合计	92,983,274.58	--	2,111,517.64	168,800,142.96	--	3,836,545.38

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生

应收账款核销说明

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
第一名	非关联关系	7,183,319.96	1 年以内	7.73%
第二名	非关联关系	6,662,554.94	1 年以内	7.17%
第三名	非关联关系	6,304,818.22	1 年以内	6.78%
第四名	非关联关系	5,679,522.56	1 年以内	6.11%
第五名	非关联关系	5,415,657.27	1 年以内	5.82%
合计	--	31,245,872.95	--	33.61%

(7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
奥飞动漫文化(香港)有限公司	全资子公司	159,529.80	0.17%
合计	--	159,529.80	0.17%

(8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								

账龄组合	110,310,706.04	100.00%	4,824,364.12	4.37%	103,751,107.70	100.00%	3,709,939.91	3.58%
组合小计	110,310,706.04	100.00%	4,824,364.12	4.37%	103,751,107.70	100.00%	3,709,939.91	3.58%
合计	110,310,706.04	--	4,824,364.12	--	103,751,107.70	--	3,709,939.91	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1年以内	83,174,456.04	75.40%	1,663,489.12	94,428,128.20	91.02%	1,888,562.56
1年以内小计	83,174,456.04	75.41%	1,663,489.12	94,428,128.20	91.02%	1,888,562.56
1至2年	25,200,000.00	22.84%	2,520,000.00	5,532,156.00	5.33%	553,215.60
2至3年	1,636,250.00	1.48%	490,875.00	3,136,250.00	3.02%	940,875.00
3年以上	300,000.00	0.27%	150,000.00	654,573.50	0.63%	327,286.75
3至4年	300,000.00	0.27%	150,000.00	654,573.50	0.63%	327,286.75
合计	110,310,706.04	--	4,824,364.12	103,751,107.70	--	3,709,939.91

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
--------	------	------	------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	---------	------	------	------	-----------

其他应收款核销说明

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
第一名	全资子公司	60,000,000.00	1-2 年	54.39%
第二名	参股公司	20,246,000.00	1-2 年	18.35%
第三名	控股子公司	9,086,100.00		8.24%
第四名	全资子公司	9,024,482.78		8.18%
第五名	控股子公司	5,338,827.00		4.84%
合计	--	103,695,409.78	--	94.00%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
奥飞动漫文化(香港)有限公司	全资子公司	60,000,000.00	54.39%
广东嘉佳卡通影视有限公司	控股子公司	1,597,202.50	1.45%
广东宝奥现代物流投资有限公司	参股公司	20,246,000.00	18.35%
广州执诚服饰有限公司	控股子公司	5,338,827.00	4.84%

北京爱乐游信息技术有限公司	全资子公司		9,024,482.78	8.18%
壹沙(北京)文化传媒有限公司	控股子公司		9,086,100.00	8.24%
广州叶游技术信息有限公司	控股子公司		5,558.33	0.01%
合计	--		105,298,170.61	95.46%

(8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
广州奥飞文化传播有限公司	成本法	196,930,121.39	196,930,121.39	0.00	196,930,121.39	100.00%	100.00%		0.00	0.00	0.00
广东奥迪动漫玩具有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	100.00%	100.00%		0.00	0.00	0.00
广州执诚服饰有限公司	成本法	27,642,453.00	27,642,453.00	0.00	27,642,453.00	51.00%	51.00%		0.00	0.00	0.00
北京中奥影迪动画制作有限公司	成本法	6,000,000.00	6,000,000.00	0.00	6,000,000.00	100.00%	100.00%		0.00	0.00	0.00
广东嘉佳卡通影视有限公司	成本法	45,000,000.00	45,000,000.00	0.00	45,000,000.00	100.00%	100.00%		0.00	0.00	0.00
汕头奥飞玩具有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00	-3,000,000.00	0.00	100.00%	100.00%		0.00	0.00	0.00

奥飞动漫文化(香港)有限公司	成本法	175,200,564.50	10,847,379.50	164,353,185.00	175,200,564.50	100.00%	100.00%		0.00	0.00	0.00
北京潘高文化传媒有限公司	权益法	4,000,000.00	4,084,365.40	-11,366.67	4,072,998.73	20.00%	20.00%		0.00	0.00	0.00
奥飞动漫玩具有限公司(英国)	成本法	5,360,795.35	5,360,795.35	0.00	5,360,795.35	100.00%	100.00%		0.00	0.00	0.00
广东宝奥现代物流投资有限公司	权益法	30,000,000.00	21,197,928.39	-2,888,444.62	18,309,483.77	30.00%	30.00%		0.00	0.00	0.00
上海乐客友联童鞋有限公司	成本法	22,950,000.00	22,950,000.00	0.00	22,950,000.00	51.00%	51.00%		0.00	0.00	0.00
广东明星创意动画有限公司	成本法	21,250,000.00	21,250,000.00	0.00	21,250,000.00	70.00%	70.00%		0.00	0.00	0.00
北京万象娱通网络科技有限公司	权益法	12,500,000.00	3,340,875.63	7,023,970.63	10,364,846.26	40.00%	40.00%		0.00	0.00	0.00
汕头奥迪玩具有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	100.00%	100.00%		0.00	0.00	0.00
上海哈邻网络科技有限公司	权益法	10,000,000.00	9,241,199.71	-895,142.48	8,346,057.23	20.00%	20.00%		0.00	0.00	0.00
广东原创动力文化传播有限公司	成本法	36,396,000.00	36,396,000.00	0.00	36,396,000.00	100.00%	100.00%		0.00	0.00	0.00
北京魔屏科技有限公司	成本法	30,000,000.00	5,000,000.00	25,000,000.00	30,000,000.00	60.00%	60.00%		0.00	0.00	0.00
广州叶游技术信息有限公司	成本法	28,000,000.00		28,000,000.00	28,000,000.00	60.00%	60.00%		0.00	0.00	0.00

北京爱乐游信息技术有限公司	成本法	367,000,000.00		367,000,000.00	367,000,000.00	100.00%	100.00%		0.00	0.00	0.00
壹沙(北京)文化传媒有限公司	成本法	4,860,000.00		4,860,000.00	4,860,000.00	70.00%	70.00%		0.00	0.00	0.00
上海方寸信息科技有限公司	成本法	325,000,000.00		325,000,000.00	325,000,000.00	100.00%	100.00%		0.00	0.00	0.00
珠海广发信德奥飞产业投资基金一期	权益法	40,000,000.00		40,016,500.88	40,016,500.88	15.75%	15.75%		0.00	0.00	0.00
珠海广发信德奥飞资本管理有限公司	权益法	4,000,000.00		3,999,993.26	3,999,993.26	40.00%	40.00%		0.00	0.00	0.00
广州三乐信息科技有限公司	权益法	20,000,000.00		20,127,860.33	20,127,860.33	40.00%	40.00%		0.00	0.00	0.00
合计	--	1,430,089,934.24	433,241,18.37	978,586,556.33	1,411,827,674.70	--	--	--	0.00	0.00	0.00

长期股权投资的说明

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	662,702,283.46	491,315,630.06
其他业务收入		94,659.84
合计	662,702,283.46	491,410,289.90
营业成本	401,279,612.99	310,964,398.07

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
动漫行业	662,702,283.46	401,279,612.99	491,315,630.06	310,964,398.07
合计	662,702,283.46	401,279,612.99	491,315,630.06	310,964,398.07

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
动漫影视作品	8,409,789.05	10,497,333.40	4,777,373.56	9,627,662.55
动漫类玩具	557,671,817.75	322,360,616.99	376,267,078.89	214,535,253.64
非动漫玩具	96,620,676.66	68,421,662.60	110,271,177.61	86,801,481.88
合计	662,702,283.46	401,279,612.99	491,315,630.06	310,964,398.07

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国内地	601,791,032.83	361,838,307.91	425,299,427.61	264,847,591.33
境外（含香港）	60,911,250.63	39,441,305.08	66,016,202.45	46,116,806.74
合计	662,702,283.46	401,279,612.99	491,315,630.06	310,964,398.07

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
第一名	19,945,379.68	3.01%
第二名	12,357,044.44	1.86%
第三名	10,966,363.11	1.65%
第四名	10,669,506.05	1.61%
第五名	8,173,855.42	1.23%
合计	62,112,148.70	9.36%

营业收入的说明

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		1,291,541.74
权益法核算的长期股权投资收益	-3,126,628.67	-2,298,403.07
处置长期股权投资产生的投资收益	-252,429.24	
处置交易性金融资产取得的投资收益	-54,090.00	1,001,250.00
合计	-3,433,147.91	-5,611.33

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
汕头奥飞玩具有限公司	-252,429.24	0.00	公司注销确认投资收益
合计	-252,429.24		--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
北京潘高文化传媒有限公司	-11,366.67	-19,323.97	联营企业本期净利润为亏损
广东宝奥现代物流投资有限公司	-2,888,444.62	-1,464,881.41	联营企业本期净利润为亏损
北京万象娱通网络科技有限公司	523,970.63	-814,197.69	联营企业本期盈利
上海哈邻网络科技有限公司	-895,142.48		本期新增投资，联营企业本期亏损
广州市三乐信息科技有限公司	127,860.33		本期新增投资，联营企业本期盈利
珠海广发信德奥飞资本管理有限公司	-6.74		本期新增投资，联营企业本期亏损
珠海广发信德奥飞产业投资资金一期（有限合伙）	16,500.88		本期新增投资，联营企业本期盈利
合计	-3,126,628.67	-2,298,403.07	--

投资收益的说明

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额

1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	80,180,402.70	60,027,128.36
加：资产减值准备	146,677.46	-28,953.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,576,565.19	6,607,761.89
无形资产摊销	2,218,484.79	1,899,031.72
长期待摊费用摊销	1,644,560.34	1,685,223.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	9,488.92	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-297,500.00	-73,444.44
财务费用（收益以“—”号填列）	12,402,266.81	4,038,901.09
投资损失（收益以“—”号填列）	3,433,147.91	5,611.33
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-1,334,638.39	-291,229.48
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	44,625.00	11,016.67
存货的减少（增加以“—”号填列）	-13,296,869.72	-14,467,163.93
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-21,908,254.49	-12,373,016.33
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	69,584,519.42	-43,731,511.74
经营活动产生的现金流量净额	142,403,475.94	3,309,354.74
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	123,816,755.15	829,176,078.33
减：现金的期初余额	370,570,667.65	418,938,045.55
现金及现金等价物净增加额	-246,753,912.50	410,238,032.78

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

反向购买下以公允价值入账的资产、负债情况

单位：元

项目	公允价值	确定公允价值方法	公允价值计算过程	原账面价值
----	------	----------	----------	-------

反向购买形成长期股权投资的情况

单位：元

项目	反向购买形成的长期股权投资金额	长期股权投资计算过程
----	-----------------	------------

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-108,756.57	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,837,749.49	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,878,098.09	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	566,070.07	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,667,008.93	
减：所得税影响额	1,055,283.68	
少数股东权益影响额（税后）	-39,131.57	
合计	7,824,017.90	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

适用 不适用

2、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	170,580,517.36	90,225,466.52	2,043,241,550.84	1,693,609,568.64
按国际会计准则调整的项目及金额				

（2）同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	170,580,517.36	90,225,466.52	2,043,241,550.84	1,693,609,568.64
按境外会计准则调整的项目及金额				

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明

3、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.44%	0.280	0.280
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.03%	0.270	0.27

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

一、资产负债表项目

- 1、货币资金本报告期末余额比上年度期末余额减少398,491,948.73元，降幅为30.91%，主要是报告期内增加长期股权投资所致；
- 2、交易性金融资产本报告期末余额比上年度期末余额增加34,452,853.42元，增幅为39084.35%，主要是报告期内购买理财产品所致；
- 3、应收票据本报告期末余额比上年度期末余额增加200,000.00元，增幅为100%，主要是报告期内收到银行承兑汇票所致；
- 4、预付款项本报告期末余额比上年度期末余额增加84,190,874.81元，增幅为84.73%，主要是报告期末预付动漫影视片制作费增加所致；
- 5、应收利息本报告期末余额比上年度期末余额增加4,801,221.62元，增幅为66.57%，主要是报告期内增加银行定存所致；
- 6、长期股权投资本报告期末余额比上年度期末余额增加159,452,530.10元，增幅为275.89%，主要是报告期内增加对子公司的投资所致；
- 7、在建工程本报告期末余额比上年度期末余额增加561,320.75元，增幅为61.47%，主要是报告期内增加ERP项目开发投入所致；
- 8、商誉本报告期末余额比上年度期末余额增加628,358,075.27元，增幅为128.17%，主要是报告期内溢价购买子公司产生的商誉；
- 9、递延所得税资产本报告期末余额比上年度期末余额增加5,044,371.15元，增幅为77.40%，主要是报告期末待弥补亏损增加所致；
- 10、应付票据本报告期末余额比上年度期末余额增加2,517,900.00元，增幅为184.99%，主要是报告期末增加商业承兑汇票所致；
- 11、应交税费本报告期末余额比上年度期末余额增加26,265,138.93元，增幅为59.34%，主要是报告期末销售增长应交企业所得税及增值税增加所致；

- 12、其他应付款本报告期末余额比上年度期末余额增加185,116,510.25元，增幅为707.17%，主要是报告期内未到付款期的长期股权投资款增加所致；
- 13、长期借款本报告期末余额比上年度期末余额减少4,196,000.00元，降幅为63.82%，主要是报告期内归还长期借款本金所致；
- 14、递延收益（其他流动负债）本报告期末余额比上年度期末余额增加5,970,000.00元，增幅为3316.67%，主要是报告期内收到与资产相关的政府补贴；
- 15、资本公积本报告期末余额比上年度期末余额增加235,178,248.65元，增幅为62.89%，主要是报告期内溢价发行股票购买资产所致；
- 16、外币报表折算差额本报告期末余额比上年度期末余额减少4,061,793.81元，降幅为98.44%，主要是子公司奥飞香港长期股权投资汇率变动所致。

二、利润表项目

- 1、营业收入较上年同期增加365,139,585.36元，增幅为55.48%，主要是报告期内动漫玩具销售增长及手游业务销售增长所致；
- 2、营业成本较上年同期增加172,619,825.67元，增幅为46.73%，主要是销售增长营业成本同比增长所致；
- 3、营业税金及附加较上年同期增加3,780,467.04元，增幅为63.89%，主要是报告期内应交增值税增加导致附加税费增加所致；
- 4、销售费用较上年同期增加59,037,096.60元，增幅为68.59%，原因一方面是公司本年度进一步深化渠道扁平化策略所增加营销费用，另一方面是本报告期销售以潮流型项目为主，推广费用相对较高；
- 5、管理费用较上年同期增加51,139,402.40元，增幅为56.79%，主要是公司经营规模扩大、人员增加、研发投入增加所致；
- 6、财务费用较上年同期增加7,276,465.37元，增幅为1418.81%，主要是公司债及子公司奥飞动漫文化（香港）有限公司外币借款导致利息支出增加所致；
- 7、资产减值损失较上年同期减少2,164,052.30元，降幅为641.71%，主要是报告期末应收款项减少冲回减值准备所致；
- 8、投资收益较上年同期减少2,385,835.37元，降幅为268.73%，主要是报告期内参股公司经营亏损所致；
- 9、营业外收入较上年同期增加4,498,865.05元，增幅为188.29%，主要是报告期内维权打假收入增加所致；
- 10、营业外支出较上年同期减少2,356,477.20元，降幅为82.72%，主要是上年同期雅安捐赠所致；
- 11、归属于母公司所有者的净利润较上年同期增加80,355,050.84元，增幅为89.06%，主要是报告期内营

业收入增长同时毛利率提升所致。

三、现金流量表项目

- 1、经营活动现金流入小计较上年同期增加449,817,398.43 元，增幅为58.55%，主要是报告期内公司经营规模扩大销售增长回款增加所致；
- 2、经营活动现金流出小计较上年同期增加251,593,249.28 元，增幅为33.27%，主要是报告期内公司经营规模扩大生产采购货款支付增加所致；
- 3、经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加198,224,149.15 元，增幅为1647.20%，主要是报告期内公司经营规模扩大销售增长回款增加大于货款支付所致；
- 4、投资活动现金流入小计较上年同期减少52,933,698.36 元，降幅为49.48%，主要是报告期内理财投资现金流入减少所致；
- 5、投资活动现金流出小计较上年同期增加458,402,930.91 元，增幅为705.03%，主要是报告期内长期股权投资增加所致；
- 6、投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少511,336,629.27 元，降幅为1218.51%，主要是报告期内长期股权投资增加以及理财产品收回投资金额减少所致；
- 7、筹资活动现金流入小计较上年同期减少493,119,186.99 元，降幅为79.70%，主要是上期发行债券收到现金所致；
- 8、筹资活动现金流出小计较上年同期增加90,899,463.57 元，增幅为90.10%，主要是报告期内短期借款到期还款所致；
- 9、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少584,018,650.56 元，降幅为112.77%，主要是上期发行债券收到现金所致；
- 10、现金及现金等价物净增加额较上年同期减少894,863,122.92 元，降幅为157.19%，主要是报告期内长期股权投资增加所致。

第十节 备查文件目录

- 一、载有董事长签名的2014年半年度报告全文；
- 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 三、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 四、报告期内，公司在《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

上述文件备置于公司资本战略部

广东奥飞动漫文化股份有限公司

二〇一四年八月二十二日